

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ «СТРОЙРЕСУРС» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙРЕСУРС" (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года. Отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

1. Общая информация

Полное юридическое название: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙРЕСУРС".

Сокращённое название: ООО ТК "СТРОЙРЕСУРС".

Юридический адрес: 620036, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Соболева, дом 19, квартира 40.

Основной вид деятельности: Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования (код ОКВЭД 77.39.11).

Система налогообложения: общая.

2. Информация об уставном капитале

Размер уставного капитала: 10 000 рублей.

Участники и их доли: Рыкунова Елена Сергеевна – 100%.

3. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ПБУ 1/2008.

Общие положения

Организация бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Особенности ведения учета

Организация учета осуществляется руководителем организации, который несет полную ответственность за формирование и ведение бухгалтерского учета. Должность главного бухгалтера в штатном расписании отсутствует.

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

Технические средства учета

Автоматизация учета реализуется с использованием современной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0, обеспечивающей:

- Автоматизацию учетных процессов
- Формирование регламентированной отчетности
- Контроль целостности данных
- Соблюдение методологических требований

Методологические аспекты учета

Учет доходов и расходов основан на принципе начисления с равномерным списанием расходов будущих периодов.

Учет материально-производственных запасов

Оценка запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с применением упрощенных способов учета:

- Оценка по фактической себестоимости
- Отсутствие резерва под обесценение
- Расчет средней себестоимости по итогам месяца
- Периодический пересчет стоимости запасов

Учет основных средств

Критерии учета основных средств предусматривают:

- Исключение из состава основных средств объектов стоимостью до 100 000 рублей (за исключением недвижимого имущества)
 - Начисление амортизации линейным способом для всех групп основных средств
- Данная учетная политика обеспечивает достоверность и полноту отражения финансово-хозяйственной деятельности организации при соблюдении требований законодательства о бухгалтерском учете.

4. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

№ п/п	Наименование показателя	Пояснение
1	Денежные средства и денежные эквиваленты – 116 т.р.	Денежные средства в кассе – 116 т.р.
2	Запасы – 809 т.р.	В том числе: Сырье и материалы – 766 т.р.; Товары для перепродажи – 43 т.р.
3	Дебиторская задолженность – 8 431 т.р.	В том числе расчеты с: - покупателями – 4 129 т.р.; - поставщиками – 2 408 т.р.; - бюджетом – 852 т.р.; - персоналом по зп – 6 т.р.; - подотчетными лицами – 354 т.р.; - прочими дебиторами – 623 т.р.; - лизинговыми компаниями – 59 т.р.
4	Кредиторская задолженность – 3 802 т.р.	В том числе задолженность перед: - поставщиками – 2 350 т.р.; - покупателями – 36 т.р.; - бюджетом – 788 т.р.; - персоналом по оплате труда – 11 т.р.; - подотчетными лицами – 43 т.р. - прочими кредиторами – 574 т.р.

У Общества имеются активы:

1. Основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 266 533,34	10 667 444,42	10 599 088,92
Гидромолот Delta F-10 (модернизация Экскав JCB JS160W 1075EB66), СР-000003	208 333,33	208 333,33	
Сборная металлоконструкция для инженерного сооружения, СР-000004	291 666,67	291 666,67	
Гидромолот Delta F-10/1, БП-000054	1 000 000,00	1 000 000,00	
Автокран SANY-STC250 (дог.2023.09.27), БП-000061	18 169 866,67	7 570 777,75	10 599 088,92
Гидромолот Delta F-10, БП-000045	621 666,67	621 666,67	
Гидромолот в комплекте поставки "Профессионал" РВ03-360S, БП-000043	975 000,00	975 000,00	
Офисное оборудование	53 127,12	53 127,12	
Ноутбук Apple MacBook Pro with Retina 13.3" MGX72, СР-000001	53 127,12	53 127,12	
Транспортные средства	33 518 927,22	25 931 224,45	7 587 702,77
Экскаватор гусеничный JCB JS305LC г/н 6677HR77, БП-000044	12 679 600,00	12 679 600,00	
Экскаватор гусеничный SUNWARD, SWE35UF, БП-000052	3 771 267,31	2 287 489,99	1 483 777,32
Экскаватор гусеничный Liugong CLG933 г/н 66TA0774, БП-000053	13 322 259,91	8 331 950,64	4 990 309,27
Автомобиль GWM Tank 300 Г/Н Т331BC196, БП-000059	3 745 800,00	2 632 183,82	1 113 616,18
Итого	54 838 587,68	36 651 795,99	18 186 791,69

2. Материальные запасы – в виде материалов и товаров для перепродажи.
3. Нематериальные активы отсутствуют.
4. Финансовые вложения составляют 262 т.р.
5. Общество размещает свободные денежные средства на депозитных счетах.
6. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составляет 12 822 т.р.