

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "СтройТранс-Сибирь" (ООО "СтройТранс-Сибирь")

ИНН 2460251769, КПП 246501001, ОГРН 1142468005954

Адрес: 660077, Красноярский край, г Красноярск, ул Петра Ломако, Дом 14, этаж 1, Помещение 413

1. Общая информация об организации

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

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием;

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств приведен в Таблице 1, 2.

Таблица 1

Наименование показателя	Период	На начало года		получило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 474	(7 753)	-	-	-	(1 186)	-	-	-	-	-	27 798	(15 131)
	За 2024 г.	13 193	(5 254)	132	(3 357)	3 357	(351)	-	-	-	-	-	15 474	(7 753)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	8 294	(1 935)	-	-	-	(276)	-	-	-	-	-	8 294	(2 212)
	За 2024 г.	8 294	(1 659)	-	-	-	(276)	-	-	-	-	-	8 294	(1 935)
Парковочное место	За 2025 г.	1 333	(148)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	1 333	(192)
	За 2024 г.	1 333	(103)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	1 333	(148)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	208	(164)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	208	(193)
	За 2024 г.	208	(134)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	208	(164)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 506	(5 506)	-	-	-	(809)	-	-	-	-	-	17 830	(12 507)
	За 2024 г.	3 357	(3 357)	-	(3 357)	3 357	-	-	-	-	-	-	5 506	(5 506)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	132	-	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	132	(26)
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	-	-	-	-	-	-	132	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 939	15 469	19 758
в том числе:			
Здания	6 082	6 359	6 635
Парковочное место	1 141	1 186	1 230
Машины и оборудование (кроме офисного)	15	45	74
Транспортные средства	9 595	7 748	11 819
Другие виды основных средств	106	132	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Незавершенное строительство (капитальные вложения)

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Капитальные вложения – затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление внеоборотных активов.

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополняется таблицей 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движения по капитальным вложениям приведены в Таблице 3.

Таблица 3

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.	-	-	4 789	-	-	(4 789)	-	-
	За 2024 г.	-	-	93	-	(93)	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 789	-	-	(4 789)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	93	-	(93)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
в том числе: Установка приточная ROYAL CLIMA RCV-900 LUX	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Состав финансовых вложений: депозитные вклады в кредитных организациях

Классификация финансовых вложений:

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам:

- долгосрочные – срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные – срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Состав финансовых вложений приведен в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 910	-	3 312 504	(3 311 414)	-	-	-	-	19 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 953 034	(1 935 124)	-	-	-	-	17 910	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	17 910	-	3 312 504	(3 311 414)	-	-	-	-	19 000	-
	За 2024 г.	18 250	-	1 985 478	(1 985 818)	-	-	-	-	17 910	-
Итого	За 2025 г.	17 910	-	3 312 504	(3 311 414)	-	-	-	-	19 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 953 034	(1 935 124)	-	-	-	-	17 910	-

7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество отражает ОНА и ОНО **развернуто**. Возможность зачета оценивается ежегодно, при наличии **правоотношений с одним налоговым органом и совпадения сроков реализации разниц**.

В течение 2024 года величина текущего и отложенных налогов на прибыль определялась исходя из налоговой ставки 20%. С 1 января 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» базовая ставка по налогу на прибыль выросла до 25%. В связи с этим данные по отложенным налогам по состоянию на 31.12.24 были пересчитаны по ставке 25% с отражением результата по соответствующим статьям отчета о прибылях и убытках (по аналогии с отражением изменения в оценочных значениях).

8. Аренда

По договорам лизинга Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательства по аренде формирует стоимость актива в усеченном виде и оценивает обязательство без дисконтирования. (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Предметы лизинга:

Автомобиль VOLKSVAGEN Tiguan, автомобиль GWM TANK 400, автомобиль VOLVO XC90.

Наличие и движение прав пользования активами приведены в Таблице 5.

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 324	(4 577)	4 789	-	-	(2 133)	-	-	-	4 789	(518)
	За 2024 г.	20 069	(8 250)	-	(2 239)	2 139	(3 971)	-	-	-	12 324	(4 577)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	12 324	(4 577)	4 789	-	-	(2 133)	-	-	-	4 789	(518)
	За 2024 г.	20 069	(8 250)	-	(2 239)	2 139	(3 971)	-	-	-	12 324	(4 577)

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов приведены в Таблице 6.

Таблица 6

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 884	-	120 999	(122 285)	-	-	X	X	598	-
	За 2024 г.	1 261	-	113 029	(112 407)	-	-	X	X	1 884	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	9	-	1 815	(1 763)	-	-	(28)	-	32	-
	За 2024 г.	6	-	845	(839)	-	-	(4)	-	9	-
Товары	За 2025 г.	1 875	-	119 185	(120 523)	-	-	28	-	565	-
	За 2024 г.	1 255	-	112 184	(111 568)	-	-	4	-	1 875	-

10. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности:

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков погашения:

- краткосрочная – платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочная – платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам:

Общество создает резервы по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора и инвентаризации дебиторской задолженности.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Списание задолженности:

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Раскрытие информации:

В пояснениях к бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность раскрывается развернуто, включая задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 335	-	34 188	-	(28 334)	-	-	-	-	36 189	-
	За 2024 г.	21 177	-	26 639	-	(17 481)	-	-	-	-	30 335	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 614	-	616	-	(4 550)	-	-	-	-	681	-
	За 2024 г.	3 502	-	4 092	-	(2 979)	-	-	-	-	4 614	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 024	-	32 728	-	(21 999)	-	-	-	-	32 753	-
	За 2024 г.	13 865	-	21 999	-	(13 840)	-	-	-	-	22 024	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	54	-	117	-	(30)	-	-	-	-	141	-
	За 2024 г.	33	-	34	-	(13)	-	-	-	-	54	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	324	-	-	-	(317)	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	63	-	364	-	-	-	-	-	-	427	-
	За 2024 г.	47	-	25	-	(8)	-	-	-	-	63	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 460	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	1 308	-	152	-	-	-	-	-	-	1 460	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 775	-	202	-	-	-	-	-	-	1 977	-
	За 2024 г.	1 775	-	-	-	-	-	-	-	-	1 775	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	337	-	161	-	(337)	-	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	175	-	337	-	(175)	-	-	-	-	337	-
Итого	За 2025 г.	30 335	-	34 188	-	(28 334)	-	-	X	-	36 189	-
	За 2024 г.	21 177	-	26 639	-	(17 481)	-	-	X	-	30 335	-

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
Белинский Евгений Анатольевич	50
Куделин Дмитрий Анатольевич	50
Итого	100,00

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачены дивиденды .

12. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — директор Белинский Евгений Анатольевич (Решение № 1 от 29.01.14, бессрочно).

Главный бухгалтер Белинский Евгений Анатольевич

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 409	- -	- -	- (2 409)	- -	- -	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 409	- -	- -	- (2 409)	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 540 13 230	4 111 6 827	- -	(7 453) (9 517)	- -	7 198 10 540	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 594 112	181 1 659	- -	(1 645) (177)	- -	130 1 594	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 385 525	- 1 384	- -	(1 384) (525)	- -	1 1 385	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 249 -	317 1 249	- -	(1 249) -	- -	317 1 249	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	15 1 828	- 15	- -	- (1 828)	- -	15 15	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 941 9 880	3 020 -	- -	(2 941) (6 939)	- -	3 020 2 941	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 5	- -	- -	- (5)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	282 77	26 207	- -	(189) (2)	- -	119 282	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 232 270	359 1 962	- -	- -	- -	2 591 2 232	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	333 154	33 179	- -	- -	- -	366 333	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	508 379	174 170	- -	(43) (40)	- -	639 508	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- 1	- -	(1) -	- -	- 1	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 540 15 639	4 111 6 827	- -	(7 453) (11 926)	- X	7 198 10 540	

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «СтройТранс-Сибирь »

Е.А.Беллинский