

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ»
(ООО «СТК»)
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (принцип непрерывности деятельности), и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. 1. Информация об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ» (Сокращенное
наименование: ООО «СТК») создано 29 октября 2014 года (ОГРН 1145658033432).

ИНН/КПП: 5602023607 / 590501001.

Юридический адрес: 614036, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Одоевского, д. 22, помещ. 2.

Единоличный исполнительный орган (Директор): Ципан Ольга Александровна.
Обязанности главного бухгалтера возложены на руководителя Общества в соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ.

1. 2. Численность работающих и статус МСП.

Организация соответствует критериям малого предприятия, установленным Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту по критериям ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ (выручка менее 800 млн руб., сумма активов менее 400 млн руб.).

1. 3. Вид деятельности.

Основной вид деятельности организации согласно ЕГРЮЛ — предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД 09.10), а также деятельность автомобильного грузового транспорта и предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.4).

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2. 1. Основы подготовки отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТК» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация использует право на применение упрощенных способов ведения учета.

2. 2. Учетная политика. Основные средства (ОС).

Актив признается объектом ОС согласно ФСБУ 6/2020 при стоимости за единицу более 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Проверка на обесценение согласно МСФО (IAS) 36 субъектом малого предпринимательства не производится.

2. 3. Учетная политика. Запасы.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости. Стоимость запасов для управленческих нужд списывается в расходы периода в момент приобретения.

2. 4. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка отражается за вычетом НДС. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

Балансовая стоимость материальных внеоборотных активов на 31.12.2025 составила 35 013 тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (ОС)	35 013	57 607	74 955

Наблюдается значительное снижение балансовой стоимости ОС (на 22 594 тыс. руб. за отчетный год), что связано с плановым начислением амортизации транспортных средств и оборудования, а также возможным выбытием (реализацией) части активов.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Плановая инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2025. В ходе инвентаризации основных средств, запасов и денежных средств расхождений не выявлено. Состояние расчетов с контрагентами подтверждено актами сверки.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5. 1. Капитал организации.

Уставный капитал Общества составляет 12 000 (двенадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. Участниками Общества являются Винник А.В. (50%) и Ципан О.А. (50%).

Величина капитала на 31.12.2025 составляет 28 595 тыс. руб. (рост на 18 тыс. руб. за год).

5. 2. Динамика выручки и прибыли.

Выручка за 2025 год составила 109 967 тыс. руб., что на 25,8% ниже показателя 2024 года (148 222 тыс. руб.). Снижение оборотов связано с изменением конъюнктуры рынка услуг в нефтегазовом секторе.

Чистая прибыль за 2025 год составила 17 тыс. руб. (в 2024 г. — 3 823 тыс. руб.). Снижение прибыльности обусловлено высоким удельным весом расходов по обычным видам деятельности (113 965 тыс. руб.), превышающим объем выручки. Положительный финансовый результат достигнут за счет прочих доходов в сумме 5 997 тыс. руб.

5. 3. Оборотные активы.

- Дебиторская задолженность: 78 715 тыс. руб. (рост с 59 642 тыс. руб.). Увеличение задолженности контрагентов при снижении выручки свидетельствует о замедлении оборачиваемости активов и требует усиления претензионной работы.
- Денежные средства: 6 844 тыс. руб. (на начало года — 8 121 тыс. руб.). Ликвидность поддерживается на достаточном уровне для покрытия текущих обязательств.
- Запасы: 3 587 тыс. руб. (на начало года — 1 948 тыс. руб.).

5. 4. Обязательства.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 94 980 тыс. руб. (снижение с 106 707 тыс. руб.). Основную долю занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 69 446 тыс. руб.

Общество полностью погасило долгосрочные заемные средства (на начало года — 7 172 тыс. руб., на конец года — 0 руб.), что снижает долговую нагрузку в долгосрочной перспективе.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6. 1. Финансовые риски.

Основным риском является кредитный риск (высокая дебиторская задолженность) и риск снижения рентабельности. Для минимизации Общество проводит работу по оптимизации затрат и контролю дебиторской задолженности.

6. 2. События после отчетной даты.

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Существенная неопределенность в отношении способности организации продолжать деятельность непрерывно отсутствует.

Директор ООО «СТК» _____ / Ципан О. А. /

21 марта 2026 г.