

Общество с ограниченной ответственностью "Северская транспортная компания"
(ООО "СТК")
ИНН 6626017403, КПП 662601001, ОГРН 1076626000989,
Юридический адрес: 623380, Свердловская обл., г. Полевской, ул. Вершинина, д. 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации (Общества)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов;
- 86.90 Деятельность в области медицины прочая.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 132 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является гражданин РФ А.С. Яковенко с долей 100%.

Организация, является средним предприятием (дата внесения в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства - 01.08.2016)

Директор общества — Е.В. Агапеева, действует на основании Устава.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «Северская транспортная компания» утверждена приказом директора Агапеевой Е.В. № 322 от 28.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила 335 235 тыс.руб. по основным видам деятельности, в т.ч.:

- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта — 265 479 рублей;
- 49.3 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта – 33 030 тыс. рублей.
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие (услуги строительной техники) – 35 411 по прочим видам деятельности — 1315 тыс. рублей;
- прочие доходы — 2 826 рублей.

4. Учет основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений

4.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем

признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись. Неамортизируемых основных средств у Общества в отчетном периоде не имелось.

Наличие и движение основных средств									
за 2025 год									
Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период			Данные на конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная Амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Списано, продано	Изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	17 681 309,64	6 260 332,84	11 420 976,80	357 491,67		2 826 845,92	18 038 801,31	9 067 178,76	8 951 622,55
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	1 784 924,62	1 784 924,62	0,00	0,00		0,00	1 784 924,62	1 784 924,62	0,00
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00		0,00	56 000,00	56 000,00	0,00
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	59 356 896,08	18 708 905,93	40 647 992,15	6 750 000,00		10 936 835,28	66 106 896,08	29 645 741,21	36 461 156,87
Итого:	78 879 132,34	26 810 163,39	52 068 968,95	7 107 491,67		13 763 681,20	85 986 624,01	40 573 644,59	45 412 779,42

4.2 Нематериальные активы (НМА)

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

По состоянию на отчетную дату нематериальные активы на балансе организации отсутствуют. Движений НМА за отчетный год на предприятии не было.

4.3. Капитальные вложения.

Капитальные вложения в основные средства учитываются Обществом согласно ФСБУ 26/2020

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

5. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Учет финансовых вложений

В отчетном периоде организация не осуществляла операций с финансовыми вложениями.

7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

В течение отчетного периода сомнительной дебиторской задолженности в организации не выявлено, соответственно резервы по сомнительным долгам не создавались.

8. Учет аренды

ООО «СТК» арендует производственные, административно-хозяйственные помещения, а также основной парк транспортных средств и самоходной техники у АО «Северский трубный завод» (с 01.01.2026г. – Филиал ПАО «ТМК» Северский трубный завод).

Так как в организации принято решение не признавать право пользования активами и обязательств по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

9. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. В отчетном периоде остатков по незавершенному производству не формировалось, т.к. деятельность организации заключается в оказании услуг, выполнении работ согласно вышеприведенным видам деятельности.

10. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Директор
31.03.2026 г.



Агапеева Е.В.