

Общество с ограниченной ответственностью Транспортная Компания «Спецтранскомпани»

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с Ограниченной Ответственностью
Транспортная Компания «Спецтранскомпани»

Сокращенное наименование ООО ТК «СТК»

Организационно – правовая форма: Общество с Ограниченной Ответственностью

ИНН/КПП

5404286890/540401001

Дата государственной регистрации

16.08.2006 г.

Регистрационный номер (ОГРН)

1065404096768

Наименование регистрирующего органа:

ИФНС по Ленинскому району г. Новосибирск

Юридический адрес:

630041, город Новосибирск, ул. Хинганская, 1

Основной вид деятельности Общества:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

ООО ТК «СТК» 01.09.2023 года зарегистрировало Обособленное подразделение в городе Кемерово КПП 420545001 по адресу Кемеровская область, Кемеровский м.о., п. Металлоплощадка, ул. Воскресенская, здание 2/2.

ООО ТК «СТК» с 01.01.2010 г. по 30.06.2012 г. применяло упрощенную систему налогообложения. С 01.07.2012 г. по настоящее время ООО ТК «СТК» применяет классическую систему налогообложения.

ООО ТК «СТК» в 2025 году осуществляло деятельность по предоставлению услуг автомобильного грузового транспорта и прочая вспомогательная деятельность.

Сведения об исполнительных органах

Единственным участником ООО ТК «СТК» с начала деятельности по 13.08.2012 г. являлся Гилев Владимир Петрович – доля Уставного капитала 100%. С 14.08.2012 г. по 05.06.2016 г. согласно решению единственного участника № 7 от 14.08.2012 г. единственным участником был Соловьев Алексей Юрьевич. Размер Уставного капитала составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Размер Уставного капитала не менялся.

С 06.06.2016 г. по 13.05.2021 г. согласно решению единственного участника № 10 от 07.06.2016 г. единственным участником является Жуйков Павел Владимирович. Размер Уставного капитала составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Размер Уставного капитала не менялся.

С 14.05.2021 г. по настоящее время согласно решению единственного участника № 13 от 14.05.2021 г. единственным участником является Турушев Константин Геннадиевич. Размер Уставного капитала составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Размер Уставного капитала не менялся.

Директором ООО ТК «СТК» с начала деятельности по 13.08.2012 г. являлся Гилев Владимир Петрович. С 14.08.2012 г. по 05.06.2016 г. согласно решению единственного участника № 7 от 14.08.2012 г. директором ООО ТК «СТК» является Соловьев Алексей Юрьевич. С 06.06.2016 г. по 07.02.2021г согласно решению единственного участника № 9 от 05.06.2016 г. директором ООО ТК «СТК» являлся Жуйков Павел Владимирович. С 08.02.2021г. по настоящее время согласно решению № 12 от 07.02.2021г. директором ООО ТК «СТК» является Турушев Константин Геннадиевич.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной и введенной в действие приказом директора (Приказ от 27.12.2019 г.), внесены изменения на 2022 год приказом директора (Приказ от 28.12.2021г.)

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется в полном соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. При ведении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 142н). При этом применяется рабочий план счетов организации.

2.1. Активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

№ п/п	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Не инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
2	Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Транспортные средства	по первоначальной	линейным

№ п/п	Группа	Стоимость	Способ амортизации
		стоимости	способом
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
6	Офисная техника	по первоначальной стоимости	линейным способом
7	Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейным способом

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.5. Уставный капитал

Номинальная стоимость уставного капитала определяется в рублях.

Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.6. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

2.7. Обязательства по аренде

В составе прочих обязательств отражены обязательства по аренде, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно). Величина обязательств по аренде определяется с применением ставки дисконтирования, при

использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующих на отчетную дату.

2.9. Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи финансовых вложений и иных активов;
- прибыль от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.10. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы отражаются по строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

Налоговый учет ведется согласно Налогового Кодекса РФ.

Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает

дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Страховые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний, прекращению экспортно-импортных операций по множеству позиций, отзыву рейтингов международных рейтинговых агентств.

Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Организация ООО ТК «СТК» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО ТК «СТК» _____ К.Г. Турушев