

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Ставрополь Авто-Транс» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное название общества – Общество с ограниченной ответственностью «Ставрополь Авто-Транс»
Сокращенное название общества – ООО «Ставрополь Авто-Транс»

Юридический адрес: 355008, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, ул. Заводская, д. 6А, помещ. 1

Дата создания и регистрации юридического лица 21.03.2014 г.

ОГРН: 1142651006970 ИНН: 2634815180

Основной вид деятельности: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Списочная численность работающих в ООО «Ставрополь Авто-Транс» на 31.12.2025 – 92 человека

Списочная численность работающих в ООО «Ставрополь Авто-Транс» на 31.12.2024 – 195 человек

Директор Зибарев Андрей Леонидович по 26.07.2025 г.

Директор Шпитько Иван Александрович с 27.06.2025 г.

Учредитель Горбунов Павел Васильевич

Уставный капитал 10 000 руб.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1 Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Ставрополь Авто-Транс» составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «Ставрополь Авто-Транс» и результаты ее деятельности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.3 Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.
Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Основные средства проверяются на обесценение.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленных исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных с бухгалтерского учета.

Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и права пользования активом. Признаки обесценения отсутствуют.

3.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива. Учет временных разниц ведется балансовым методом.

3.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

Фактическая себестоимость запасов;

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество, может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Запасы, в том числе:	210 050	88 346	9 069
1.1	Материалы	135 508	13 804	9 069
1.2	Товары	74 542	74 542	-

Обществом проведена проверка на обесценение материально- производственных запасов. Признаки обесценения отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Все числовые раскрытия по дебиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 и 7.1.

3.5 Финансовые вложения

№ п/п	Финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Финансовые вложения, из них:	28 830	-	1 300
1.1	Предоставленные займы	28 830	-	-
1.2	Размещения на депозитные счета	-		1300

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации.

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	10 197	29 684	3 087
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	10 197	29 684	3 087

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 335 779 тыс. руб., показатель снизился по отношению к прошлому году на 596 068 тыс.руб.

3.8 Заемные средства

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

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

3.8.1 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства», бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№ п/п	Наименование показателя	Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.	2 140 444	1 961 612
Итого долгосрочные заемные средства:		-	2 140 444	1 961 612

3.8.2 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

№ п/п	Наименование показателя	Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Проценты по краткосрочным и долгосрочным займам	руб.	45 420	20 353
Итого краткосрочные заемные средства		руб.	45 420	20 353

3.9 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчета по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового обязательства. Учет временных разниц ведется балансовым методом.

3.10 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражено:

Показатели

№ п/п	№ строки ББ	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	1450	Арендные обязательства	2 157 283	4 783 919	5 409 299

3.11 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации.

Все числовые раскрытия по кредиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 и 8.1.

3.12 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Показатели:

№ п/п	№ строки ББ	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	1540	Резерв ежегодных отпусков	4 331	9 336	3 078

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Аренда автотранспорта	2 094 120	2 367 832
2	Реализация транспортных средств	440 886	317 441
3	Реализация запасных частей		5 654
4	Транспортно-экспедиционные услуги	495 524	1 369 656
Итого:		3 095 008	4 060 583

4.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализации (работ, услуг):

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Заработная плата	68 127	140 260
2	Налоги	17 781	35 647
3	Амортизация ОС	545 002	1 296 796
4	Страхование транспортных средств	89 562	127 686
5	Услуги сторонних перевозчиков	23 853	57 882
6	Техосмотр, постановка на учет ТС	187	537
7	Платные дороги	10 519	40 879
8	Прочие расходы	579 592	255 844
9	Запасные части, ГСМ	180 726	380 865
10	Услуги по ремонту ТС	548	2 525
Итого:		1 515 897	2 338 921

4.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчете периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Арендная плата	149	13 200
2	Заработная плата	668	872
3	Налоги	208	255
4	Услуги сторонних организаций	331 257	74 368
5	Услуги связи	50	74
6	Прочие расходы	8266	7 279
Итого:		340 598	96 048

4.4 Прибыль (убыток) до налогообложения:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(453 028)	191 298

4.5 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль:

Учет отложенных налогов производится организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Наименование	За 2024 год	За 2025 год
Налог на прибыль	63 305	(143 040)
В том числе:		
Текущий налог на прибыль	(43 040)	(3 102)

Отложенный налог на прибыль:	106 345	(139 938)
------------------------------	---------	-----------

4.6 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчет о финансовых результатах отражает сумму чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	254 603	(596 068)

5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, Обществу неизвестны события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляло свою деятельность, и которые могли бы повлиять на показатели в отчетности за 2024 год.

6. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Организацией в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н. апреля 2008 г. № 48н.

Группа	Характер отношений	
Наименование связанной стороны	за 2023 год	за 2024 год
1	2	3
Горбунов Павел Васильевич	Участник с долей владения 100 % с 07.09.2023	Участник с долей владения 100 %
ООО "ГЛТ МОСКВА"	Участник с долей владения 100 % с 14.09.2023	Участник с долей владения 100 %
ООО "ГЛТ СЕРВИС"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100% (с 14.09.2023)	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "СТАВТРАНС"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100% (с 16.10.2023)	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "СТРАТЕГИЯ БИЗНЕСА"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГОРБУНОВЪ-ГРУЗОПЕРЕВОЗКИ"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%, руководителем	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ ТЕХНОЛОДЖИ"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100% (с 21.06.2023)	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ ВОСТОК"	-	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%
ООО "ГЛТ ГОРОД"	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100% (с 16.08.2023)	Горбунов П.В. является учредителем с долей 100%

Информация о бенефициарных владельцах приведена ниже в таблице:

ФИО	Доля в уставном капитале %
Горбунов Павел Васильевич	100

За проверяемый период Общество выплаты в пользу бенефициара не производило.

7. Принцип непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

8. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Пояснения составлены 28.03.2025 г.