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

Общество с ограниченной ответственностью
"ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ СТС-ЛОГИСТИК",
ИНН 5904188002 КПП 772001001,ОГРН 1085904010180
Юр.адрес:105118, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ш Энтузиастов, д. 34, помещ. 23/3.

1. Общая информация об организации:
ООО "ТК СТС-ЛОГИСТИК" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, дата государственной регистрации - 07.05.2008г. Общество имеет обособленные подразделения с численностью сотрудников:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Основное подразделение КПП 772001001	6
Филиал в г. Калуга, КПП 402743001, 248926, Калужская область, г Калуга, проезд 1-й Автомобильный, зд. 1, к. 1	92
Филиал в г.Омск, КПП 552843001 , 644507, Омская область, м.р-н Омский, с.п. Дружинское, с Дружино, ул Придорожная, стр. 59Г, к. 1, помещ. 13	17

Основной вид деятельности - Деятельность автомобильного грузового транспорта- ОКВЭД 49.41, также осуществляется деятельность по складированию и хранению ОКВЭД 52.10.
Органы управления – Генеральный директор - Дьякова Наталья Робертовна, приказ № 3 от 05.05.2015г.
Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

1. ООО «ТРАНССЕРВИС», ИНН 5904211950, номинальная стоимость доли 96,08%
2. Фельдман Александр Васильевич, ИНН 550403132196, номинальная стоимость доли 3,92%

В 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Информация об учетной политике

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». Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

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.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы расходов по предстоящим отпускам формируются ежемесячно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

4. **Основные средства и нематериальные активы**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств" 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы на балансе общества не числятся**.**

5. **Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. **Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Отчет о движении денежных средств

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

8. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1. Выручка.

Выручка по видам деятельности, осуществляемым ООО «ТК СТС логистик», за 2025 год составила 1 163 615 тыс. руб. без НДС, за 2024 год выручка составила 867 633 тыс. руб. без НДС.

9.2. Затраты по видам деятельности:

- Себестоимость оказанных услуг, отраженная по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составила 859 313 тыс. руб., за 2024 год составила 645 767 тыс. руб.
- Управленческие расходы, отраженные по стр. 2220 Отчета о финансовых результатах, за 2025 год составили 192 485 тыс. руб., за 2024 год составили 135 224 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	103 387	89 341
Затраты на оплату труда	129 640	91 796
Отчисления на социальные нужды	30 187	19 601
Амортизация	52 132	68 380
Прочие затраты	746 036	517 457
Итого по элементам	1 061 381	786 576
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	- 9 584	- 5 584
Итого расходы по видам деятельности	1 051 798	780 992

Себестоимость отражает: амортизационные отчисления, командировочные расходы, расходы по аренде, расходы на ГСМ и ремонт и обслуживание основных средств, услуги сторонних перевозчиков и пр. расходы, учитываемые на сч.20, связанные с транспортно-экспедиционной деятельностью, услугами по ответственному хранению и пр. расходы по осуществляемым видам деятельности.

Управленческие расходы, отраженные по стр. 2220 Отчета о финансовых результатах, отражают: затраты по оплате труда, страховые взносы, оплата по системе Платон и прочие расходы, учитываемые на сч.26 по осуществляемым видам деятельности.

9.3.Процентные доходы/расходы:

- Проценты к получению (стр.2320) за 2025 год составили 1 973 тыс. руб., за 2024 год составили 3 167 тыс. руб., отражают доходы от размещения денежных средств на депозитах.
- Проценты к уплате (стр.2330) за 2025 год составили 66 682 тыс. руб., за 2024 год составили 48 179 тыс. руб., отражают расходы за пользование кредитными

продуктами. Рост в 2025 году обусловлен увеличением кредитного портфеля и повышением ставки по кредитам.

9.4.Прочие доходы и расходы, отражаемые на сч.91:

- Прочие доходы (стр.2340) за 2025 год составили 17 955 тыс. руб., за 2024 год составили 33 173 тыс. руб.
- Прочие расходы (стр. 2350) за 2025 год составили 14 543 тыс. руб., за 2024 год составили 19 201 тыс. руб., отражают расходы по страхованию транспортных средств, расходы по продаже основных средств и прочего имущества.

  Прочие доходы/расходы отражают результат от выбытия основных средств, реализации прочего имущества, возмещение расходов по страховым случаям и пр. Существенное снижение в 2025 году обусловлено тем, что в 2024 году проводилось частичное обновление основного парка транспортных средств , которое отразилось на оборотах по сч.91.

9.5. Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 25 958 тыс. руб., по 2024 году прибыль составила 29 127 тыс. руб., что обусловлено увеличением объема продаж.

Снижение чистой прибыли при увеличении выручки в 2025 году обусловлено увеличением затрат в целом, а именно: увеличением управленческих расходов (ФОТ, страховых взносов, оплат по системе Платон), увеличение ставки по кредитам банка, увеличением налоговой нагрузки.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Корректировка бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность скорректирована в связи с изменением реализации. При сверке с контрагентами выявлено отсутствие выставленных услуг в адрес заказчика на общую сумму 20 102,26 руб., в т.ч. НДС 20%. Реализация проведена, сданы уточненные декларации по НДС и Налогу на прибыль, налоги уплачены в бюджет.