Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТРАНСИЗДАТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Трансиздат» (Далее Общество) создано З 10.06.2020 г.

Организация осуществляет издательскую деятельность по созданию и реализации обучающих игр.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек, (на 31.12.2024 г.— 1 человек, на 31.12.2023 г. — 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу г Москва ул Автомоторная, д. 4А, стр. 21, помещ. 6П.

Руководство обществом осуществляет единоличный исполнительный орган в лице: Генерального директора Житенёва Юрия Анатольевича

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Организация не осуществляет хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, и не имеет остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражаются Здания; Сооружения; Оборудование; Транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Лимит первоначальной стоимости основных средств составляет 100 000 тыс. руб. за единицу. По всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

2.5. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных (управленческих) расходов. В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

2.6. Денежные эквиваленты и формирование отчета о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев

III. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности.

3.1. Запасы

Запасы отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса и включают материалы и комплекты для выпускаемых игр. На 31.12.2025 года запасы у Общества отсутствуют.

3.2. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025, строка 1230 (Краткосрочная дебиторская задолженность), включает положительное сальдо на едином налогом счете в размере 3 744,96 руб, и задолженность за подотчетным лицом перед Обществом в размере 20 000 руб.

3.3. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025, строка 1520 (Краткосрочная кредиторская задолженность), составляет 14 584,00 руб и является задолженностью Общества по налогам и сборам.

3.4. Доходы

Доходы в сумме 550 тыс. руб. от основной деятельности отражены в строке 2110 отчета о финансовых результатах и включают выручку от реализации комплектов обучающих игр.

3.4. Связанные стороны

Связанной стороной Общества является Учредитель Житенёв Юрий Анатольевич.

В отчётные периоды были выплачены дивиденды в размере:

2025 – 420 000,00 руб.;
2024 – 141 318,00 руб;
2023 – 250 000,00 руб.