ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАНСХОЛДИНГ»
127287 г. Москва, Петровско-Разумовский проезд, дом 24, корпус 19
телефон/факс: (495) 995-33-04
ИНН 7721253868 / КПП771401001

Исх. № б/н	**Кому:**	ИФНС России № 14 по г. Москве
от 19 февраля 2026 г.	**От кого:**	Генерального директора ООО «Трансхолдинг» Мандрикова С.А.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Вид деятельности:** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).
- **Статус:** Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП). Применяется УСН (объект «Доходы»). Используются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- **Численность:** Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 чел. (в 2024 году — 1 чел.).
- **Аудит:** Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.
- **Непрерывность деятельности:** Руководство подтверждает намерение продолжать деятельность в обозримом будущем. Обязательства будут исполняться в установленные сроки.

2. Основы подготовки и учетная политика

Отчетность сформирована в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- **Метод учета:** Активы, обязательства, доходы и расходы признаются по методу начисления.
- **Основные средства:** Учитываются согласно ФСБУ 6/2020 по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Аренда:** Учет договоров аренды ведется в упрощенном порядке согласно ФСБУ 25/2018 (без признания права пользования активом и обязательства по аренде), что допустимо для СМП.
- **Инвентаризация:** Годовая инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.
- **Налог при УСН:** Отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций».

3. Статус плательщика НДС

С 01.01.2025 Организация признается освобожденной от исполнения обязанностей плательщика НДС на основании ст. 145 НК РФ.

- **Основание:** Доход за предшествующий (2024) календарный год не превысил 60 млн руб. Освобождение применяется автоматически.
- **Сверка доходов:** Согласно КУДиР за 2025 год, фактический доход составил 9 913 тыс. руб., что не превышает установленный порог. Разница с показателем выручки в

бух. отчетности (12 544 тыс. руб.) обусловлена применением кассового метода в налоговом учете и метода начисления в бухгалтерском.

4. Раскрытие показателей финансовых результатов

- **Выручка (стр. 2110):** 12 544 тыс. руб.
- **Налог при УСН (стр. 2410):** (297) тыс. руб. Сумма исчислена по ставке 6% и уменьшена на страховые взносы согласно ст. 346.21 НК РФ.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** 4 707 тыс. руб.

5. Налог на имущество по кадастровой стоимости

Организация исчисляет налог на имущество исходя из кадастровой стоимости (ст. 378.2 НК РФ):

- **Объект:** Нежилое помещение (кадастровый номер 77:09:0004011:6587).
- **Кадастровая стоимость на 01.01.2025:** 64 309 тыс. руб.
- **Учет:** Сумма исчисленного налога включена в состав прочих расходов (стр. 2350).

6. Распределение прибыли и дивиденды

В 2025 году на основании решений участников выплачены дивиденды в общей сумме 4 923 тыс. руб. Источником выплаты послужила чистая прибыль отчетного периода и нераспределенная прибыль прошлых лет:

- по итогам 2024 года: 3 035 тыс. руб.;
- промежуточные за 9 месяцев 2025 г.: 1 888 тыс. руб.

Обязанности налогового агента по НДФЛ исполнены в полном объеме.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, способных повлиять на финансовое положение или результаты деятельности организации, до даты подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор
ООО «Трансхолдинг»



С.А. Мандриков