

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТРАНЗИТ-СМ»
за период с 12 декабря 2024 г. по 31 декабря 2025 г.**

1. Общие сведения

1.1. Организация:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНЗИТ-СМ».
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО).
- Форма собственности: Частная собственность.
- ИНН: 1686044917.
- ОГРН: 1241600058842
- Юридический адрес: 420056, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Динамо, д. 5.

1.2. Дата государственной регистрации: 12.12.2024

1.3. Основные виды деятельности:

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями — 45.31

1.4. Отчетный период:

Отчет составлен за первый период деятельности Общества с даты его создания (12.12.2024) по 31 декабря 2025 года.

1.5. Численность сотрудников: 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей

Участниками (учредителями) являются: - **Исламов Булат Маратович** с долей 10 000 рублей (100% уставного капитала).

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Директор Общества: **Исламов Булат Маратович** (действует на основании Устава, запись в ЕГРЮЛ внесена 12 декабря 2024). Ведение бухгалтерского учета возложено на Директора .

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Нормативная база:

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами РФ.

2.2. Элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием общей системы налогообложения (ОСН)
- Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (оценочные обязательства не формируются);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (не отражаются отложенные налоговые активы и обязательства).

3. Расшифровка основных показателей отчетности

3.1. Информация о доходах и расходах (Отчет о финансовых результатах)

В отчетном периоде (2025 год) Обществом получены следующие результаты:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Пояснение
Выручка	16 989	Доходы от основного вида деятельности (поступления от продажи товаров, работ, услуг).
Себестоимость продаж	(16 677)	Расходы, непосредственно связанные с производством и реализацией (закупка товаров, материалы, услуги субподрядчиков, оплата труда основного персонала, страховые взносы).
Валовая прибыль	312	Рассчитывается как разница между выручкой и себестоимостью.
Прочие доходы	29	Доходы, не связанные с основной деятельностью. В т.ч. проценты к получению — 29 тыс. руб. (например, проценты,

Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Пояснение
		начисленные банком на остаток по расчетному счету).
Прочие расходы	(4)	Расходы, не связанные с основной деятельностью (например, банковские комиссии за обслуживание счета, кроме процентов).
Прибыль до налогообложения	337	(312 + 29 — 4).
Налог на прибыль (УСН)	(36)	Налог, исчисленный в связи с применением налогового законодательства. Ставка налога 25%
Чистая прибыль	108	Конечный финансовый результат деятельности за 2025 год, подлежащий распределению.

3.2. Активы и обязательства (Бухгалтерский баланс)

- **Запасы:** По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы равны нулю
- **Денежные средства:** Остаток на расчетных счетах и в кассе организации на 31.12.2025 равен **9 тыс. руб.**
- **Дебиторская задолженность:** На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет **178 тыс. руб.** Просроченной и нереальной ко взысканию задолженности нет.
- **Кредиторская задолженность:** Задолженность организации перед поставщиками, бюджетом по налогам, работниками по зарплате. В т.ч.:
 - Задолженность перед поставщиками за полученные, но не оплаченные услуги **15 тыс. руб.**
 - Задолженность по налогам и сборам **54 тыс. руб.**, срок уплаты по которым не наступил на 31.12.2025.

Капитал и резервы Уставный капитал — 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль 108 тыс.руб. сформировали итоговую величину капитала в размере 118 тыс. руб. Дивиденды не выплачивались.

4. Инвентаризация

В соответствии с учетной политикой была проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Основные средства 31.12.2025 Расхождений не выявлено

Материально-производственные запасы 31.12.2025 Расхождений не выявлено

Дебиторская и кредиторская задолженность 31.12.2025 Акты сверки подписаны, расхождения не выявлены

Денежные средства 31.12.2025 Расхождений не выявлено

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У организации отсутствуют признаки банкротства, и она способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

7. Прочие сведения

- В соответствии с законодательством, отчетность ООО «ТРАНЗИТ-СМ» не подлежит обязательному аудиту
- Отчетность утверждена директором Общества Исламовым Б.М. 2 марта 2026 года.

Директор

ООО «ТРАНЗИТ-СМ» Исламов Б.М.