

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТД Транскард» за 2025 год.

### 1. Раскрытие общей информации

ООО «ТД Транскард» (Общество) ИНН 7725266272 дата регистрации 20.03.2015.

Адрес местонахождения: 129329, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бабушкинский, ул Кольская, дом 2, корпус 6, этаж/помещ./ком. 4/VIII/5.

Общество является малым предприятием.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТД Транскард» за 2025 год является упрощенной и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном действовавшими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в 2025 году, и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Величина существенности для раскрытия информации признана в величине 5 % от статьи отчетности, а также раскрывается дополнительная информация, исходя из ее характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Основным видом деятельности в 2025 году по ОКВЭД являлась деятельность 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки. Общество применяет ОСНО.

### 2. Раскрытие информации по учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и утверждена Приказом № УП-1 от 29.12.2024 года.

Основные положения учетной политики:

- Запасы (ФСБУ 5/2019)
  - а) Запасы учитываются по фактической стоимости и не создает резервы под обесценение запасов.
  - б) списание запасов производится по средней себестоимости.
  
- Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)
  - а) Общество является плательщиком налога на прибыль.  
Налог на прибыль составляет 25%
    - Федеральный бюджет – 8%
    - Региональный бюджет – 17%
  - б) Общество определяет величину налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.
  - в) информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухучета.
  - г) на основании информации о постоянных и временных разницах Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета.

- Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)  
Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Учет финансовых вложений (ПБУ 19/02)
  - а) Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
  - б) Общество не производит проверку на обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен
  - в) Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости
  - г) При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений
  - д) Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями
  - е) Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации
  - ж) Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, признаются прочими расходами.
- Выручка (доходы) признается по методу начисления.
- Расходы (затраты) признаются по методу начисления.
- При составлении отчетности (Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах) Общество применяет п.53 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и объединяет показатели по группам.
- Показатели прочих доходов и расходов отражаются развернуто в Отчете о финансовых результатах.
- Общество не применяет требования ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании п.3 данного положения.
- Общество не применяет требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на основании пп. в) п.11 данного стандарта.

### 3. Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе.

**По стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»** отражена сумма 1704 тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы	504	358
Финансовые вложения	1200	1200
<b>Итого</b>	<b>1 704</b>	<b>1 558</b>

**По стр. 1210 «Запасы» числится:**

Наименование показателя актива	в тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024

Всего, в т.ч.	445	447
-товары	63	63
-материалы	382	384

**По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» числится:**

		в тыс. руб.
	по состоянию на	по состоянию на
Наименование показателя актива	31.12.2025	31.12.2024
Всего,	3 139	1 519

**По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» числится:**

		в тыс. руб.
	по состоянию на	по состоянию на
Наименование показателя актива	31.12.2025	31.12.2024
Всего, в т.ч.:	48 473	58 291
-дебиторская задолженность	46 100	57 569
В т.ч. по налогам и сборам	2 373	722

Ограничения имущественных и иных прав Общества на отраженные в Бухгалтерском балансе активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на отчетную дату составил 326 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату Общество не создавало резерв под обесценение Финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

**По стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства числится:**

		в тыс. руб.
	по состоянию на	по состоянию на
Наименование показателя пассива	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные заемные средства: ВСЕГО	5 276	15 608
- кредиты ПАО Сбербанк	5 276	15 608

На 31.12.2025 действует Договор овердрафта №7725266272-25-1 от 22.07.2025 с ПАО Сбербанк. Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 1 143 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.2025 отсутствует.

**По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» числится:**

		в тыс. руб.
	по состоянию на	по состоянию на
Наименование показателя пассива	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность: ВСЕГО	23 981	28 043

-кредиторская задолженность	20 484	27 321
в том числе налоги и сборы	3 497	722

4. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о финансовых результатах

**По строке 2110 отражена выручка Общества за 2025 год от продажи покупных товаров, тыс. руб.:**

Выручка от продаж	726 298
<b>Итого</b>	<b>726 298</b>

**По строке 2120 отражены расходы Общества за 2025 год по основному виду деятельности, тыс. руб.:**

Себестоимость продаж	641 324
Агентское вознаграждение	12 268
арендная плата	1 146
Ведение бухгалтерского учета	1 200
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22
диагностика и установка оборудования	12
информационно-техническое обслуживание личного кабинета	595
информационные услуги	669
Материальные расходы	127
Нотариальные действия	4
Оплата больничного	6
Оплата труда	10 997
Почтовые услуги	4
Представительские расходы	435
Прочие расходы	3 529
прочие услуги	7
Расходы на право использования ПО	11
Резерв по отпуску	1 357
сервисные услуги	12 451
Списание материалов	341
Страховка	77
Страховые взносы	2 100
Услуги доставки	21
услуги связи	100
услуги электронной торговой площадки	234
<b>Итого</b>	<b>689 037</b>

**По строке 2330 «Проценты к уплате»** отражены проценты к уплате по кредитным договорам в размере 1 143 тыс. руб.:

**По строке 2340 «Прочие доходы»** отражены доходы тыс. руб.:

Проценты к получению, уплате: 90

Прочие внереализационные доходы (расходы) 1 384

Резервы по сомнительным долгам 221

**Итого 1 695**

**По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы тыс. руб. в т.ч.:**

Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 527
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	90
Расходы на услуги банков	60
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	129
Резервы по сомнительным долгам	222
Списание выделенного НДС на прочие расходы (НЕ)	22
<b>Итого</b>	<b>2 050</b>

**По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» отражены:**

- текущий налог на прибыль в размере 9 147 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль в размере 146 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль сформирован движением ОНА, которые в свою очередь представляют собой на 31.12.2025 года:

Оценочные обязательства и резервы	422 841,95
Резервы сомнительных долгов	81 608,30
<b>Итого</b>	<b>504 450,25</b>

Итого Налог на прибыль: 9 001 тыс. руб.

#### 5. Раскрытие прочей информации

Каких-либо финансовых, репутационных, правовых и иных видов рисков, которые существенно могут повлиять на деятельность Общества в последующие 12 месяцев после отчетной даты не выявлено.

#### 6. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем является Канатчикова Мария Сергеевна.

Существенные сомнения в допущении непрерывности деятельности отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ТД Транскард»

/Канатчикова М.С./

02 марта 2026 года

