

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Трансконтракт» (ООО «Трансконтракт»)

1. Общая информация об организации

ИНН 2526006150, КПП 252601001

ОГРН 1152506000206

Юридический адрес: 692001, Приморский край, Пожарский муниципальный округ, пгт. Лучегорск, 2 микрорайон, д.9, помещение 1

Дата государственной регистрации: 23.04.2015г

Численность сотрудников на 31.12.2025г составляет 20 человек.

ООО «Трансконтракт» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

ООО «Трансконтракт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Уставный капитал составляет 30000 рублей.

Участниками являются:

- Самошкин Андрей Вячеславович с долей 50% ;
- Осояну Артем Михайлович с долей 50%.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.24 – Транспортная обработка грузов;

16.10 – Распиловка и строгание древесины;

46.73.1 – Оптовая торговля лесоматериалами.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Зайков Роман Альбертович (Приказ № 1 от 23.04.2015г).
Полномочия продлены до 18.04.2027г (Протокол общего собрания учредителей № 6 от 18.04.2024г)

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора Зайкова Романа Альбертовича (Приказ № 10 от 21.11.2025г).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей 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 не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование в прошлом и отчетном периоде.

На 31.12.2025г первоначальная стоимость основных средств составила 1363 тыс.рублей. Амортизация – 1331 тыс.рублей.

На 31.12.2024г первоначальная стоимость составила – 1433 тыс.рублей. Амортизация составила 1359 тыс.рублей.

В 2025г было списано оборудования стоимостью 70 тыс.рублей.

4.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и готовую продукцию используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г запасы составили 7323 тыс.рублей, в т.ч.:

материалы-1693 тыс.рублей

готовая продукция- 5630 тыс.рублей

На 31.12.2024г запасы составили 7554 тыс.рублей, в т.ч.:

материалы-1597 тыс.рублей

товары – 2966 тыс. рублей

готовая продукция-2991 тыс.рублей.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила 4676 тыс.рублей, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками-520 тыс.рублей

- расчеты с покупателями и заказчиками -94 тыс.рублей

- расчеты с бюджетом – 711 тыс.рублей

- расчеты с подотчетными лицами – 3351 тыс.рублей

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г составила 1499 тыс.рублей, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками-50 тыс.рублей

- расчеты с покупателями и заказчиками -994 тыс.рублей

- расчеты с бюджетом – 113 тыс.рублей

- расчеты с подотчетными лицами – 257 тыс.рублей

-расчеты с прочими дебиторами- 85 тыс.рублей

Просроченной дебиторской задолженности нет.

6. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г увеличились по сравнению с 2024г.и составили 3050 тыс.рублей.

В 2025г образовались и краткосрочные заемные средства, которые составили на 31.12.2025г 2500 тыс. рублей.

Увеличение заемных средств возникло в связи с необходимостью пополнения оборотных средств.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила 5832 тыс.рублей, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками- 5567 тыс.рублей
- расчеты по социальному страхованию- 227 тыс.рублей
- расчеты с прочими кредиторами- 38 тыс.рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г составила 7729 тыс.рублей, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками- 3799 тыс.рублей
- расчеты с покупателями- 3670 тыс.рублей
- расчеты с бюджетом-20 тыс.рублей
- расчеты по социальному страхованию- 102 тыс.рублей
- расчеты по заработной плате- 106 тыс.рублей
- расчеты с прочими кредиторами- 32 тыс.рублей.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8. Результаты деятельности предприятия

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 26834 тыс.рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Расходы по обычным видам деятельности так же увеличились в 2025г по сравнению с прошлым годом и составили 26038 тыс.рублей.

Не смотря на это предприятие получило чистую прибыль за 2025г в размере 430 тыс.рублей. За прошлый год предприятие получило убытки.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025г включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026г

Директор ООО «Трансконтракт»

Р.А.Зайков