ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Трансфер» за 2025 год

1.Сведения об обществе

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «Трансфер»** (далее по тексту - Общество) за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
В 2023 году Общество перешло на УСН с объектом налогообложения «доходы».
Общество было организовано как Общество с ограниченной ответственностью и зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 18.06.2020 г. ОГРН 1207700198529.
Основные виды деятельности: предоставление займов и прочих видов кредита.
Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составила 10 человек.
Общество не имеет филиалов и представительств.
Совет директоров Общества отсутствует. Функции Совета директоров исполняет общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор - Суриков П.В.

2.Основные положения учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
1.2. Общество определяет выручку от реализации для целей бухгалтерского учета по начисления.
1.3. Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики, связанное с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г., отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности альтернативным способом.
1.4. Учет капитальных вложений с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», применяется перспективно.
1.5. Учет арендованных основных средств с 01.01.2022 г. регламентирован ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендуемого нежилого помещения не признано Обществом в качестве права пользования активом (ППА) и не признано арендное обязательство (АО).
1.6. Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.
1.7. Нематериальные активы в обществе отсутствуют. С 01.01.2025 г. ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» применяется перспективно.
1.8. Учет запасов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
1.9. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материалов формируется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и отражается по дебету счета 10 «Материалы».
1.10. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

1.11. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ «Расходы организации»).
1.12. Депозитные вклады учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений.
1.13. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
1.14. Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5 % соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем Общества является Сучкова Юлия Сергеевна.
Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году составили 1 775 тыс.руб., в том числе краткосрочные вознаграждения по заработной плате в сумме 1 625 тыс.руб. и премии в сумме 150 тыс.руб.;
Дивиденды в 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

3.1. Связанные стороны:

Контролирующие лица	Сучкова Юлия Сергеевна
Дочерние общества	ООО «Красная звезда» (доля участия 66,6%) ООО «Синстар» (доля участия 100%)
(Лица,контролируемые тем же лицом, что и ООО «ТРАНСФЕР»	ООО «Сервисстрой»
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	Суриков Павел Владимирович

4. Признание доходов и расходов.

Выручка по основному виду деятельности не осуществлялась в связи с приостановкой действия договоров с единственным арендатором и связанных с этим экономических последствий.
В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты по предоставленным займам – 2 477 тыс.руб.;
- доходы по депозитным вкладам – 13713 тыс.руб.;
- реализация долгосрочных активов для продажи – 19 300 тыс.руб.;.
- резерв под обесценение запасов по ДАП – 12 629 тыс.рублей.
- резерв по сомнительным долгам – 13 200 тыс.руб.;

В составе прочих расходов Общества признаны:

- переоценка акций АК «АЛРОСА» (ПАО) – 23 072 тыс.рублей.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 2 970 тыс.руб.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.
Страновые и региональные риски обусловлены политической и экономической ситуацией в связи с проведением Российской Федерацией специальной военной операции. На дату подписания бухгалтерской отчетности других событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, не установлено.
В течение 2025 года государственная помощь Обществу не оказывалась.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшее время.

Генеральный директор
ООО «Трансфер» П.В.Суриков

М.П.

«11» марта 2025 г.