

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ»

ОГРН 1231600004701, ИНН 1684010648, КПП 168401001

Адрес: 420054, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г. Казань, ул. Авангардная, д. 90Е, офис 7

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД**

1. Общие сведения и основы составления отчётности

1.1. Наименование и организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» (ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ»). Организационно-правовая форма по ОКОПФ: 12300. Форма собственности: частная (код ОКФС 16).

1.2. Дата государственной регистрации: 31 января 2023г.

1.3. Учредители (участники): Единоличным исполнительным органом и участником (учредителем) Общества является Гусманова Дина Ильнаровна. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., сформирован полностью.

1.4. Основной вид деятельности: В соответствии с учредительными документами и данными отчётности, основным видом деятельности является оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

1.5. Нормативная база:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».
- Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённый приказом Минфина России от 19.04.2023 № 57н.
- Положения по бухгалтерскому учёту (ПБУ) и действующие федеральные стандарты бухгалтерского учёта (ФСБУ), регулирующие порядок учёта активов, обязательств, доходов и расходов (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» и др.).

1.6. Валюта отчётности и единица измерения: Отчётность составлена в валюте Российской Федерации. Единица измерения, применяемая в формах отчётности и настоящих пояснениях — **тысячи рублей** (код по ОКЕИ 384). Показатели округлены до целых значений в соответствии с учётной политикой.

1.7. Аудит: Бухгалтерская отчётность за 2025 год обязательному аудиту **не подлежит**

1.8. Утверждение: Отчётность утверждена единственным участником (руководителем) Общества 13 марта 2026 года.

1.9. Учетная политика

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

2.1. Внеоборотные активы

- **Основные средства (строка 1150):**

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составляет **1 394 тыс. руб.** (в 2024 году показатель отсутствовал).

- *Состав:* Данный показатель полностью представлен правами пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Организация признаёт на балансе активы в форме права пользования арендованными помещениями, оборудованием или транспортными средствами.
- *Оценка:* Права пользования активами учтены по приведённой стоимости будущих арендных платежей. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока аренды.

- **Финансовые вложения (строка 1170):**

Показатель составляет **150 тыс. руб.** (рост по сравнению с 40 тыс. руб. в 2023 году).

- *Расшифровка:* Представлен предоставленными займами другим организациям на долгосрочной основе (сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты). В 2024 году показатель обнулялся, что свидетельствует о возврате ранее выданных средств и выдаче новых займов в 2025 году.

2.2. Оборотные активы

- **Запасы (строка 1210):**

Общая сумма запасов составляет **1 172 тыс. руб.** (1 106 тыс. руб. в 2024 г., 641 тыс. руб. в 2023 г.).

- *Структура:*

- Сырьё и материалы: 4 тыс. руб.
 - Товары для перепродажи: 1 168 тыс. руб. (основная часть запасов). Увеличение товарных остатков связано с закупкой партий товара в конце года для обеспечения продаж начала следующего периода.

- **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220):**

Сумма **805 тыс. руб.** представляет собой «входящий» НДС, предъявленный поставщиками товаров (работ, услуг), который не был принят к вычету до конца отчётного периода. Основная часть (805 тыс. руб.) относится к НДС по приобретённым материально-производственным запасам (товарам). Рост показателя (с 457 тыс. руб. в 2024 г.) коррелирует с ростом объёмов закупок.

- **Дебиторская задолженность (строка 1230):**

Общая сумма дебиторской задолженности составляет **2 549 тыс. руб.** (2 575 тыс. руб. в 2024 г.).

- *Структура:*

- Расчёты с покупателями и заказчиками: 368 тыс. руб. (задолженность за отгруженные, но неоплаченные товары).
 - Расчёты с поставщиками и подрядчиками: 1 598 тыс. руб. (авансы, выданные поставщикам под будущие поставки).
 - Расчёты с разными дебиторами и кредиторами: 558 тыс. руб. (прочие виды задолженности).
 - Расходы будущих периодов: 21 тыс. руб.

- *Оценка:* Просроченная задолженность, по которой создаются резервы по сомнительным долгам, отсутствует.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**

Остаток на конец года составляет **4247 тыс.руб.**

2.3. Капитал и обязательства

- **Капитал (строка 1300):**

Общая величина капитала выросла до **5 199 тыс. руб.** (2 083 тыс. руб. в 2024 г.).

- *Уставный капитал:* 10 тыс. руб. (неизменно).
- *Нераспределенная прибыль:* **5 189 тыс. руб.** Увеличение по сравнению с 2024 годом (2 073 тыс. руб.) произошло за счёт чистой прибыли, полученной в 2025 году (см. раздел 3). В отчётном периоде часть нераспределенной прибыли была направлена на выплату дивидендов единственному участнику в сумме **22,9 тыс. руб.**

Движение нераспределенной прибыли в 2025 году:

- Остаток на 01.01.2025: 2 073 тыс. руб.
- Чистая прибыль 2025 года: +3 139 тыс. руб.
- Начислено дивидендов: (22,9 тыс. руб.)
- Остаток на 31.12.2025: 5 189 тыс. руб.

- **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410, 1510):**

Задолженность по кредитам и займам отсутствует. Организация не использует заёмное финансирование в форме кредитов банков.

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):**

Сумма составляет **4 296 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 5 230 тыс. руб. в 2024 г.).

- *Структура:*

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками: 705 тыс. руб. (задолженность за полученные товары).
- Расчёты с покупателями и заказчиками: 299 тыс. руб. (авансы, полученные от покупателей).
- Расчёты по налогам и сборам (включая НДС, не отраженный на ЕНС): 418 тыс. руб. (задолженность перед бюджетом, включая налог на доходы физических лиц с дивидендов). Срок уплаты на 31.12.2025 не наступил.
- Расчёты с персоналом и фондами: 168 тыс. руб. (задолженность по оплате труда и страховым взносам).
- Прочие кредиторы: 3600 тыс. руб. (включая обязательства по аренде, отражённые в составе краткосрочных, и расчёты с разными дебиторами/кредиторами).

3. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка (строка 2110):**

За 2025 год составила **286 853 тыс. руб.**, что значительно выше показателя 2024 года (195 496 тыс. руб.).

- *Пояснение:* Рост выручки связан с расширением объёмов реализации товаров . Выручка признаётся по методу начисления в момент перехода права собственности на товары к покупателю.

- **Себестоимость продаж (строка 2120):**

Составила **247 219 тыс. руб.**, увеличившись пропорционально выручке. Включает стоимость приобретения реализованных товаров, транспортные расходы и иные затраты, непосредственно связанные с реализацией.

- **Валовая прибыль (строка 2100):**

Выросла до **39 634 тыс. руб.** (19 089 тыс. руб. в 2024 г.), что свидетельствует о сохранении уровня рентабельности.

- **Коммерческие расходы (строка 2210):**

Значительно увеличились и составили **36 047 тыс. руб.** (16 675 тыс. руб. в 2024 г.). Включают расходы на транспортировку товаров до покупателей, хранение, аренду складских помещений, услуги посредников и прочие расходы, связанные со сбытом.

- **Прибыль от продаж (строка 2200):**

Составила **3 587 тыс. руб.** (2 414 тыс. руб. в 2024 г.). Рост прибыли от продаж обеспечен увеличением объёмов реализации.

- **Проценты к получению (строка 2320):**

В размере **12 тыс. руб.** представляют собой проценты, начисленные банком на остатки денежных средств на расчётных счетах.

- **Проценты к уплате (строка 2330):**

В размере **51 тыс. руб.** представляют собой проценты, уплаченные по привлечённым заёмным средствам (по коротким овердрафтам).

- **Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350):**

Прочие доходы составили 53 тыс. руб., прочие расходы — 50 тыс. руб. Включают результаты от прочей операционной деятельности (реализация иного имущества, курсовые разницы, результаты инвентаризаций и т.п.).

- **Налог на прибыль (строка 2410):**

Текущий налог на прибыль составил **896 тыс. руб.** (491 тыс. руб. в 2024 г.), что соответствует росту налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоги отсутствуют.

- **Чистая прибыль (строка 2400):**

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **3 139 тыс. руб.** (1 892 тыс. руб. в 2024 г.). Чистая прибыль направлена на увеличение нераспределенной

прибыли организации и частично (в сумме 22,9 тыс. руб.) распределена на выплату дивидендов единственному участнику.

4. Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом (директором) и единственным участником организации является Гусманова Дина Ильнаровна.

В отчётном периоде осуществлялись следующие операции со связанным лицом:

- Вознаграждение директору включалось в состав расходов по обычным видам деятельности (коммерческие расходы) в общеустановленном порядке.
- **Выплата дивидендов:** В соответствии с решением единственного участника Общества, часть чистой прибыли, полученной по итогам 2024 года и промежуточных периодов 2025 года, была направлена на выплату дивидендов. Общая сумма начисленных и перечисленных дивидендов в пользу Гусмановой Д.И. за 2025 год составила **22,9 тыс. руб.** При выплате дивидендов Обществом исполнены обязанности налогового агента по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ), налог удержан и перечислен в бюджет.

Иных операций с физическими лицами, являющимися связанными сторонами, в отчётном периоде не осуществлялось.

5. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и учётной политикой организации, в ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ» проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Инвентаризации подверглись следующие статьи:

- Основные средства (включая права пользования активами);
- Финансовые вложения;
- Запасы (товары, материалы);
- Дебиторская и кредиторская задолженность;
- Денежные средства и денежные эквиваленты;
- Прочие активы и обязательства.

Результаты инвентаризации:

Расхождений между фактическим наличием имущества и обязательств и данными бухгалтерского учёта **не выявлено**. Излишки и недостачи не установлены. Подтверждена достоверность всех статей баланса, отражённых в отчётности за 2025 год.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после окончания отчётного периода (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения организации, не установлено.

Директор ООО «ТРАНСТРЕЙДОЙЛ»

Гусманова Д.И.

«13» марта 2026 г.