



Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Информация об организации Общество с ограниченной ответственностью «ТрансКом»

ИНН 7810586844, КПП 781001001, ОГРН 1107847130214

Адрес в Российской Федерации: 196191, Санкт-Петербург г, пр-кт Новоизмайловский, д. 46, к. 2 Литер А, офис 8

Единоличный исполнительный орган организации: Генеральный директор Новоселов Александр Владимирович

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 4 человека.

Единственным участником общества являются - Тараненко Олег Николаевич (100%)

Величина уставного капитал не менялась. Размер уставного капитала организации 1 500 000,00 (Один миллион пятьсот тысяч рублей 00 копеек) рублей.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы».

Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Другими видами деятельности является:

Оказание услуг в области аренды ТМЦ и транспортных средств

Оказание прочей вспомогательной деятельности

И другое

Обособленных подразделений нет, в 2025 году все Обособленные подразделения были закрыты.

2. Применение учетной политики и организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2025 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора.

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе [ПБУ](#), утвержденные не ранее 01.10.1998. и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль и НДС.

-Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

-Отступлений от общих правил учета и отчетности не было. Бухгалтерскую отчетность можно считать достоверной и полной. Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.1 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, машиноместа и другие соответствующие объекты.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 1000 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

1.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

1.3 Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Стоимость израсходованных в процессе текущего или непланового ремонта (техобслуживания) запчастей учитываются, как затраты текущего периода. Резерв под обесценение материалов не создается.

1.4 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования, списывается ежемесячно. При досрочном

расторжении договора оставшиеся суммы списываются на сч. 91.2 «Прочие внереализационные расходы»

1.5 Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

1.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

1.7 Кредиты и займы полученные

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

1.7 Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

1.8 Расходы

Расходы, учтенные на счете 44 и счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полной сумме.

3. Сведения об отчетности

Данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимых с данными за отчетный период нет. Корректировки входящих остатков по счетам не было. В отчетном периоде не было существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

4. Расшифровка Основных средств

Объект ОС	на 31.12.2024	Изменения за 2025 год			на 31.12.2025
		поступил о	выбыл о	амортизаци я	

тыс.руб.

Машины и оборудование	первоначальная стоимость-3608 амортизация накопленная-1613 балансовая стоимость- 1995	2800		1109	первоначальная стоимость-6408 амортизация накопленная-2722 балансовая стоимость- 3686
Транспортные средства	первоначальная стоимость-20 405 амортизация накопленная-9 773 балансовая стоимость- 10 632		9006	2703	первоначальная стоимость-11401 амортизация накопленная-10384 балансовая стоимость- 1017
Машино-места	первоначальная стоимость-1674 амортизация накопленная-441 балансовая стоимость-1233			56	первоначальная стоимость-1674 амортизация накопленная-497 балансовая стоимость- 1177

5. Финансовые и другие оборотные средства

На 31.12.2025 года по строке 1240 баланса отражены (в тыс руб):

- денежные средства на депозите 1500
- Задолженность покупателей(заказчиков) 12 234
- Авансы выданные 53
- расходы будущих периодов 60
- прочие 1 881

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года по строке 1520 баланса отражены (в тыс руб):

- Задолженность поставщикам 223
- Авансы полученные 6
- прочая задолженность 480

7. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших:

- принятие решения о реорганизации – не принималось;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса – не рассматривалось;
- реконструкция или планируемая реконструкция – не рассматривалась;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг – не принималось;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов – не имело места

Генеральный директор

А.В.Новоселов