ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ТРАНС-ЭКСПРЕСС»

Россия, 119421, г. Москва, Ленинский проспект, д.105, к2, помещение Антресоль №1/20 комната 79
ИНН 7713795948 ОГРН 5147746154562
тел. +7 (985) 138-54-54

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. **Наименование и адрес:**
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ЭКСПРЕСС», сокращенное наименование ООО "ТРАНС-ЭКСПРЕСС" (далее - Организация).
Место нахождения: 119421, г. Москва, Ленинский проспект, д.105, к2, помещение Антресоль №1/20 комната 79
Дата регистрации: 29.09.2014
Государственный регистрационный номер: 5147746154562
Основной вид деятельности: 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств».
Организация является Микропредприятием, дата включения в реестр 01.08.20216 г.
Генеральный директор: КОМАРОВИЧ ВЛАДИСЛАВ ПАВЛОВИЧ

Организация заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) 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, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт:1С Бухгалтерия.

Численность сотрудников: 5 чел.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 500 тыс. руб.

Участником является: Пухов Константин Сергеевич с долей 100 процентов.

2. Информация об учетной политике

2.1. *Общее*
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
2.2. *Неиспользуемые стандарты*

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. *Исправление ошибок и изменение учетной политики*

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2.3 *Оценка справедливой стоимости*

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные (Метод рыночных цен).

2.3. *Учет основных средств и капитальных вложений в них*

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. *Учет нематериальных активов*

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. *Учет запасов*

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. *Учет финансовых вложений*

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. *Выявление сомнительной дебиторской задолженности*

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. *Учет аренды*

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. *Учет доходов*

2.9.1. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала.

2.9.2. Бухгалтерский учет доходов в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности

- прочие доходы.

Доход от реализации продукции, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»: Выручка в отношении оказания услуг признается единовременно на дату фактической передачи путем подписания акта-приема передачи и подписания универсального передаточного документа (УПД).

2.10. *Учет расходов*

2.10.1. К расходам будущих периодов относятся:

- программное обеспечение с неисключительными правами - в течение срока действия программы, если срок использования 12 месяцев и менее;
- подписки на ПО – в течение срока подписки, если срок подписки 12 месяцев и менее;
- иные расходы, произведенные организацией, но относящиеся к следующим периодам.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде и подлежащих равномерному, в течение срока к которому они относятся, отнесению на затраты, ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

(Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н)

2.10.2 Учет расходов по обычным видам деятельности и прочие расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации. Бухгалтерский учет расходов в зависимости от их характера, условия осуществления и направлений деятельности организации. В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.10.3 Учет прочих расходов

При поступлении первичных документов, подтверждающих расходы по ранее отраженным в предыдущих годах фактам хозяйственной жизни, происходит отражение расходов по Дебету счета 91.02 «Прочие расходы», с соответствующей аналитикой, и Кредиту счета 60.01 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками».

(Основание: п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

2.11. *Учет по полученным займам и кредитам.*

2.11.1. Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

2.11.2. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную путем переноса по бухгалтерским счетам не производится. При составлении бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность подлежит отражению в составе краткосрочной либо долгосрочной, в соответствии со сроком, оставшимся до момента погашения по условиям договора.

2.12. *Резервы под неиспользованные отпуска.*

2.12.1. Учет резервов предстоящих расходов на оплату отпусков работникам ведется на счете 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и на счете 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам рассчитывается ежеквартально исходя из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневную сумму расходов на оплату труда каждого работника за последние 12 месяцев и начисленных на полученную сумму страховых взносов исходя из действующей максимальной ставки.

2.13. *Бухгалтерская отчетность*
2.13.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса

1. *Наличие и движение основных средств приведены в Таблице 1*.

Таблица №1 Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло Первоначальная стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	1284	(1169)		-	-	(115)	1 284	(1284)
	за 2024г.	1284	(1015)	-	-	-	(154)	1284	(1169)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период. Обесценение основных средств не установлено.2.
2.*Состав прочих внеоборотных активов приведен в Таблице 2*

Таблица №2. Прочие внеоборотные активы Тыс. руб.

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Убытки прошлых лет	106	145	143
Оценочные обязательства	4		
Итого	**110**	**145**	**143**

3. *Наличие и движение запасов приведены в Таблице 3*
Таблица №3 Тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**Поступления и затраты**	**Изменения за период**				**На конец периода**	
					Выбыло					
		Себестоимость	**Величина резерва под снижение стоимости**		**Себе-стоимость**	**Резерв под снижение стоимости**	**Убытков от снижения стоимости**	**Оборот запасов между их группами (видами)**	**Величина резерва под снижение стоимости**	**Балансовая стоимость**
Запасы - всего	2025г.	466	-	4746	(4169)	-	-	X	-	1043
	2024г.	299	-	5145	(4978)	-	-	X	-	466
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025г.	466	-	4746	(4169)	-	-	-	-	1043
	2024г.	299	-	5145	(4978)	-	-	-	-	466

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

4. *Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты:*
Состав дебиторской задолженности приведен в Таблице 4
Таблица №4 Дебиторская задолженность Тыс. руб.

Расшифровка статьи	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	826	867	548
Расчеты с покупателем и заказчиками	56	28	183
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	30	72	19

Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Прочая задолженность	729	728	241
Расходы будущих периодов /др. оборотные активы	3	5	9
Итого:	**1 644**	**1 700**	**1 000**

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., 31.12.2024 и на 31.12.2023 не установлено.

5. *Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в Таблице 5.*

Таблица №5 Остатки денежных средств Тыс. руб.

Показатель	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Остаток денежных средств	6	3	580
Итого	**6**	**3**	**580**

6. *Уставный, добавочный и резервный капитал*

Таблица № 6. Капитал Тыс. руб.

Показатель	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Уставный капитал	500	500	500
Добавочный капитал	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-

Уставный капитал оплачен полностью

7. *Состав краткосрочных заёмных средств приведено в Таблице 8*

Таблица №7 Тыс. руб.

аименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Краткосрочный займ	716	716	716
Итого	**716**	**716**	**716**

8. *Кредиторская задолженность:*

Состав дебиторской задолженности приведен в Таблице 6

Таблица №8 Тыс. руб.

Расшифровка статьи	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 169	1034	991
Расчеты с покупателем и заказчиками	27		16
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	131	120	173
Расчеты с персоналом по оплате труда	38	74	101
Прочая задолженность			
Итого:	**1 365**	**1 228**	**1 281**

9. *Оценочные обязательства*

Состав оценочных обязательств в Таблице 7

Таблица №9 Тыс. руб.

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Права и Лицензии на ПО	216	204	238
Итого	**216**	**204**	**238**

4. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

10. *Информация о доходах по обычным видам деятельности.*

В Таблице №10 представлена информация о сумме выручки от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 гг.

Тыс. руб.

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	За 2025 г.	**За 2024 г.**	**За 2025г.**	**За 2024 г.**
Реализация услуг	13 119	7 592	9 916	8 147
Реализация запчастей	2 121		2 314	
Итого	**15 240**	**7 592**	**12 230**	**8 147**

В Таблице №11 представлена информация о составе расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и предшествующий год.

Таблица №11 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат: Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 169	1 358
Расходы на оплату труда	1 078	1 301
Отчисления на социальные нужды	326	349
Амортизация	115	154
Прочие затраты	9 216	7 476
Итого по элементам	**14 904**	**10 638**

12. *Информация о прочих доходах*

В составе прочих доходов Организации признаны:

Таблица №12. Прочие доходы: Тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Получение процентов по депозитам		588
Доходы от продажи ТМЦ	-	7 324
Оценочные обязательства по оплате труда		35
Прочие внереализационные доходы	53	
Итого	**53**	**7 359**

13. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:

Таблица №13. Прочие расходы Тыс. руб.

Наименование расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы от продажи ТМЦ		3 503
Расходы на услуги банков	52	41
Прочие внереализационные расходы	36	527
Итого	**88**	**4 071**

14. Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

15. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

16. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

17.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 15 239 751,20 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с поиском новых покупателей и заключением большего количества договоров на оказание услуг.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

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

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Генеральный директор  В.П. Комарович