

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «Транс Аналитика»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транс Аналитика»

Сокращенное наименование: ООО «Транс Аналитика»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1053600122388 **ИНН/КПП:** 3661031081/366101001

Юридический адрес: 396302, Россия, Воронежская область, Новоусманский район, с. Новая Усмань, ул. Полевая, д. 19/2, пом. V

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 13 человек (31 декабря 2024 г. – 12 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 15000 руб.

- Николаев Игорь Владимирович владеет долей прямо 100%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Николаев Игорь Владимирович – 15000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Николаев Игорь Владимирович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области связи на базе проводных технологий (код ОКВЭД 61.10)

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 18 от 28.12.2024 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	4 967	(3 262)	297	(890)	890	(672)	-	-	-	-	-	4 374	(3 044)
	За 2024	4 967	(2 497)	-	-	-	(765)	-	-	-	-	-	4 967	(3 262)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	1 948	(1 437)	297	(208)	208	(270)	-	-	-	-	-	2 037	(1 499)
	За 2024	1 948	(1 185)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 948	(1 437)
Офисное оборудование	За 2025	3 019	(1 825)	-	(683)	683	(403)	-	-	-	-	-	2 337	(1 545)
	За 2024	3 019	(1 311)	-	-	-	(514)	-	-	-	-	-	3 019	(1 825)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 330	1 706	2 470
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	538	511	763
Офисное оборудование	792	1 194	1 708

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв по обесценению	затраты	списано		резерв по обесценению	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв по обесценению
					фактическая себестоимость	резерв по обесценению		фактическая себестоимость	резерв по обесценению		
Запасы - всего	За 2025	1 625	-	35 632	(36 263)	-	-	X	X	993	-
	За 2024	1 580	-	37 396	(37 351)	-	-	X	X	1 625	-
Сырье и материалы	За 2025	1 607	-	3 106	(34)	-	-	(3 745)	-	933	-
	За 2024	1 580	-	4 339	(26)	-	-	(4 286)	-	1 607	-
Товары	За 2025	18	-	42	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024	-	-	175	(157)	-	-	-	-	18	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	925	-	413	-
	За 2024 г.	1 751	-	925	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	133	-
	За 2024 г.	26	-	7	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	177	-	135	-
	За 2024 г.	674	-	177	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	380	-	-	-
	За 2024 г.	618	-	380	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	130	-	20	-
	За 2024 г.	127	-	130	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	28	-	28	-
	За 2024 г.	3	-	28	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	203	-	97	-
	За 2024 г.	302	-	203	-
Итого	За 2025 г.	925	-	413	-
	За 2024 г.	1 751	-	925	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2631	2 108
	За 2024 г.	2506	2631
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 228	1 505
	За 2024 г.	1 800	2 228
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32	15
	За 2024 г.	22	32
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	196
	За 2024 г.	105	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	6
	За 2024 г.	299	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	252	239
	За 2024 г.	166	252
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	112	147
	За 2024 г.	114	112
Итого	За 2025 г.	2631	2 108
	За 2024 г.	2506	2631

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 751	4 299
Затраты на оплату труда	7 525	7 155
Отчисления на социальные нужды	1 754	1 448
Амортизация	672	765
Прочие затраты	22 533	23 516
Итого по элементам	36 235	37 183
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 235	37 183

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Директор

Николаев И.В.

17 марта 2026 г