

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

«ТРАНСИНТЕРЬЕРСЕРВИС»

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Трансинтерьерсервис», основной государственный регистрационный номер 1227700540374 от 23.09.2022 г., ИНН 9719029580, КПП 771901001.

Адрес местонахождения: 105484, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Восточное Измайлово, ул. 15-я Парковая, д. 26, к. 3, кв. 55

Филиалы и представительства: Филиалы и представительства отсутствуют.

ООО «Трансинтерьерсервис» имеет уставный капитал в размере 10 000 руб. (Десять тысяч рублей), доля 100% принадлежит Дьяченко Виктору Витальевичу.

Орган управления Обществом: Генеральный директор – Дьяченко Виктор Витальевич.

ООО «Трансинтерьерсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности:

- 30.20 – Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава.

Основные положения учетной политики. Данные по статьям бухгалтерского баланса

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей.

Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- средства на валютных и депозитных счетах;

- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

Иностранная валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Информация приведена в разделе «Прочие доходы и расходы».

Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2024г).

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Основные средства у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2024г).

Запасы

Учет материально-производственных запасов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 по фактической себестоимости.

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы» отражены следующие виды запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

1	3	4	5
Запасы-всего, в том числе:	4365	0	0
сырье и материалы	0	0	0
затраты в незавершенном производстве	0	0	0
готовая продукция, товары	4365	0	0

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет отдельный учет (при необходимости) доходов по операциям, подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) в соответствии со ст. 149 НК РФ.

Отдельный учет выручки по облагаемым и не облагаемым операциям ведется на счете 90.1 по видам номенклатуры с указанием ставки НДС. Величина расходов, относящихся к операциям, реализация которых не подлежит налогообложению, в общей сумме расходов, рассчитывается пропорционально доле доходов Общества от деятельности, не подлежащей налогообложению НДС, в общем доходе Общества по всем видам деятельности. Распределение расходов между видами деятельности производится ежеквартально в налоговом регистре только для целей налогового учета НДС.

Для обеспечения отдельного учета НДС, к счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» открываются следующие субсчета:

- 19.1 – НДС по приобретенным ОС;
- 19.3 – НДС по приобретенным материально-производственным запасам;
- 19.4 – НДС по приобретенным услугам
- 19.5 - НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям подлежит возмещению из бюджета.

Применяется правило 5% по товарам, которые приобретали для использования как в облагаемых, так и не в облагаемых налогом операциях.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1240 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС к последующему возмещению из бюджета:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
1	3	4	5
НДС по приобретенным ценностям, в том числе:	70	0	0
НДС по приобретенным материально- производственным запасам	0	0	0
НДС по приобретенным услугам	70	0	0

Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1240 Бухгалтерского баланса Общества представлено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2595	114
в том числе:	100	100
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Авансы выданные	0	0
Прочая	2495	14

Итого	2595	114
-------	------	-----

Капитал и резервы

По стр. 1300 «Уставный капитал» отражено: величина уставного капитала на начало и конец 2025 г. не менялась и составила 10 тыс. руб. (также и на 31.12.2024, 31.12.2023гг).

Добавочный капитал у Общества отсутствует. Создание резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

По стр. 1410 Баланса «Долгосрочные заемные средства» отражены на 31.12.2025 г.:

- займ, полученный от Дьяченко Виктора Витальевича в сумме 502 тыс. руб.

По стр. 1410 Баланса «Долгосрочные заемные средства» отражены на 31.12.2024 г.:

- займ, полученный от Дьяченко Виктора Витальевича в сумме 1 350 тыс. руб.

По стр. 1410 Баланса «Долгосрочные заемные средства» отражены на 31.12.2023 г.:

- займ, полученный от Дьяченко Виктора Витальевича в сумме 1 350 тыс. руб.

По стр. 1510 Баланса «Краткосрочные заемные средства» отражены на 31.12.2025 г.:

- займы полученные от ООО «Агрегат-ТК» в сумме 155 тыс. руб., и начисленные проценты в сумме 41 тыс. руб.

По стр. 1510 Баланса «Краткосрочные заемные средства» отражены на 31.12.2024 г.:

- займы полученные от ООО «Агрегат-ТК» в сумме 155 тыс. руб., и начисленные проценты в сумме 16 тыс. руб.

Наличие кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Кредиторская задолженность , в том числе:	13545	2482	3728
расчеты с поставщиками и подрядчиками	203	202	215
расчеты с покупателями и заказчиками	11570	2280	3427
расчеты по налогам и взносам	1714	0	86
прочая кредиторская задолженность	58	0	0
Итого	13545	2482	3728

Выручка

Учет доходов ООО «Трансинтерьерсервис» производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от реализации товаров, услуг за 2025г. составила 19 467 тыс. руб., за 2024г. - 861 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж продукции в 2025 году составила 13 575 тыс. руб., в 2024 году - 74 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с разделом IV ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы в 2025 году составили 5 283 тыс. руб., в 2024г. - 35 тыс. руб.

Проценты к уплате

Процентов к уплате за 2025 год не было, за 2024 год проценты составили 80 тыс. руб. по Договорам лизинга №31643-УЛК-22-АМ-Л от 01.12.2022г., №31751-УЛК-22-АМ-Л от 01.12.2022г.

Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 99 тыс. руб., за 2024 год - 13 тыс. руб., в том числе:

Наименование прочего дохода	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
Проценты к получению (депозиты)	99	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	13

Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 935 тыс руб., за 2024 год – 1 109 тыс.руб.

Наименование прочего расхода	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
Курсовые разницы	79	0
Пени, штрафы, неустойки	0	0
Проценты по займам	25	16
Прочие внереализационные расходы	733	14
Расходы на услуги банков	98	32
Ликвидация основных средств	0	957
Списание НДС, не подтв. счет-фактурой	0	90

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 127 тыс. руб., за 2024 год - 121 тыс. руб.

По итогам 2025 года Общество получило убыток в сумме 354 тыс. руб.
По итогам 2024 года Общество получило убыток в сумме 545 тыс. руб.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
ООО «Трансинтерьерсервис»



В.В. Дьяченко