

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-ЛОГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТРАНС-ЛОГ».

1.2. Юридический адрес – 198035, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Морские ворота, ул Двинская, д. 10, к. 3, литера А, помещ. 10-Н, офис 719

1.3. Дата государственной регистрации – 07.04.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Отдел маркетинга и продаж	2 человека
Отдел информационных технологий	1 человек
Хозяйственный отдел	1 человек
Линейный отдел	1 человек

В компании работает 4 пенсионера.

1.6. Уставный капитал составляет 4 100 000 руб. Участниками являются:

Жеребцов Алексей Андреевич с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Жеребцов (приказ № 11-к от 14.12.2018г).

Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора Жеребцова А.А.. (приказ №25-к от 07.12.2022)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ТРАНС-ЛОГ», основанная в 2011 году, специализируется на обслуживании грузовых морских международных перевозок в портах Санкт-Петербурга. До марта 2022 года компания занималась агентированием грузовых морских линий FinnLines PLC и United European Car Carriers, осуществлявших грузовые перевозки между РФ и европейскими странами. С марта 2022 года деятельность приостановлена по причинам, не зависящим от компании. В 2025 году компания заключила несколько договоров на услуги экспедирования.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАНС-ЛОГ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	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"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	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»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	-----------------------------

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору аренды № 34/25 от 05.03.2025. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств в компании числится серверное (компьютерное) оборудование, которое полностью амортизировано, поэтому по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2025 оно не отражается.

7. Нематериальные активы

В составе НМА принят к учету объект в виде программного продукта. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Амортизация объекта приостановлена в связи с неиспользованием объекта.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет офисная мебель Резервы под снижение стоимости за отчетный год не создавались.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9324 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9293 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с заключением новых договоров. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг. Управленческие расходы уменьшились по сравнению с прошлым годом на 5921 тыс. руб. Это связано с сокращением штата на 4 чел и сокращению расходов на аренду помещений и сопутствующие расходы.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный участник Общества г-н Жеребцов Алексей Андреевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 196601, Город Санкт-Петербург, г Пушкин, ул Малая, д. 40, литер А, кв. 5. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
1	I. Внеоборотные активы	47 965	42 615	33 831
2	II.оборотные активы	102 668	113 886	118 838
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	150 633	156 500	152 669
5	IV. Долгосрочные обязательства	14 568	11 896	5 687
6	V. Краткосрочные обязательства	39 746	40 142	40 794
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	54 314	52 038	46 481
9	Чистые активы	96 319	104 462	106 188

Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,481	2,802	2,886
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,421	0,506	0,688

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 4100 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов

ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила отрицательную величину в связи с наличием отрицательных курсовых разниц по валютным обязательствам. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 22 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Жеребцов А.А.