

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Трансмайстер»
за 2025 год

Подготовлено Главным бухгалтером

Дата 27.03.2026г.

Подпись _____

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Трансмайстер» (далее-Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Характеристика организации и основные направления деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Трансмайстер":

Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Трансмайстер».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Трансмайстер».

ИНН/КПП 7725763411/772401001

Сведения об образовании юридического лица

Дата создания (государственной регистрации): 27.07.2012 свидетельство о регистрации серия 77№015819451 от 27.07.2012 г. ОГРН 1127746581852.

Адрес (место нахождения) юридического лица: 115551, Москва г, Шипиловский проезд, дом № 39, корпус 2, помещение 82

Почтовый адрес: 115551, Москва г, Шипиловский проезд, дом № 39, корпус 2, помещение 82

Телефон: (495) 627-7294

Генеральный директор ООО «Трансмайстер»: Степанова Анжела Николаевна

Главный бухгалтер ООО «Трансмайстер»: Бурлакова Наталья Ивановна

Правовое положение ООО «Трансмайстер», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «Трансмайстер» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднесписочная численность работников в 2025г составила 6 чел.

Единственным участником является Степанова Анжела Николаевна

Бухгалтерская отчетность ООО «Трансмайстер» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными видами деятельности в 2025 году являлись:

- 46.40 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Трансмайстер», является деятельность по производству прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки.

Внутренние документы, ограничивающие полномочия органов управления Общества не разрабатывались и не утверждались, деятельность органов управления регулируется только Уставом общества.

Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа ООО «Трансмайстер»: Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Состав контрольного органа ООО «Трансмайстер»: Общество не имеет Ревизионной комиссии (Ревизора).

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Трансмайстер» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1У от 29.12.2017 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Трансмайстер» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Трансмайстер» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом “О бухгалтерском учете” и другими нормативными

актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Трансмайстер» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Трансмайстер» 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 относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Трансмайстер» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников.

Фонды

В 2025 году ООО «Трансмайстер» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Трансмайстер» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Трансмайстер» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Трансмайстер» использует метод начисления. ПБУ 18/02 применяется.

Признание доходов

Доходы ООО «Трансмайстер» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

В 2025 году сформировался резерв на оплату отпусков.

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трансмайстер» за 2025г утверждена.

Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Трансмайстер»:

ООО «Трансмайстер» не имеет взаимосвязанных организаций (юридических лиц, дочерних, преобладающих (участвующих) и зависимых хозяйственных обществ; участников совместной деятельности).

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу в совокупности и по различным видам выплат, в том числе по краткосрочным вознаграждениям (выплата в течение отчетного периода и 12 месяцев после него) представлена ниже.

Генеральный директор Степанова Анжела Николаевна, одновременно является единственным участником Общества.

В 2025г ООО «Трансмайстер» осуществлялись следующие выплаты генеральному директору, начисление заработной платы (в том числе отпускные) в сумме 2 611 823,33руб., выплачены дивиденды в сумме 828 730,00руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Сведения об обособленных подразделениях

ООО «Трансмайстер» не имеет обособленных подразделений.

Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Трансмайстер» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающему в силу в будущих отчетных периодах

Нормативные акты по бухгалтерскому учету (изменения к действующим актам), вступающие в силу с 01 января 2025 года не приведут к изменениям (уменьшению или увеличению) числовых показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса ООО «Трансмайстер» и текстовые пояснения

Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

В 2025 году отсутствовали выданные и полученные обеспечения.

Сведения об активах, полученных в залог от третьих лиц в отчетном периоде

В 2025г ООО «Трансмайстер» не получал в залог активы от третьих лиц в качестве обеспечения обязательств и платежей.

Сведения об активах, выданных ООО «Трансмайстер» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами

В 2025г ООО «Трансмайстер» не выдавал в залог активы в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами.

Основные средства

В течении отчетного периода в хозяйственной деятельности ООО «Трансмайстер» не имели место обстоятельства, обусловившее изменение срока полезного использования отдельных объектов основных средств.

В отчетном периоде ООО «Трансмайстер» не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов в 2025г. не производились.

Финансовые вложения

ООО «Трансмайстер» на 31 декабря 2025г не имеет финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Основные сведения о материально-производственных запасах

Сведения о величине и движении резервов под снижение материальных ценностей

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов не образовывались.

Финансовые результаты

Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «Трансмайстер» в отчетном периоде не является исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами

Вся выручка, полученная ООО «Трансмайстер» в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

В 2025 году текущий налог на прибыль составил 3 541 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «Трансмайстер» составляет 10000 руб.

Прибыль отчетного периода составила 14 164 тыс. руб.

Сведения о сопоставимости данных за отчетный год (2025 г.) и предыдущий 2025 г. приведены в форме №2 бухгалтерской отчетности.

Информация о непрерывности деятельности

ООО «Трансмайстер» не находится в стадии ликвидации, в отношении него не возбуждено дело о банкротстве, об административных правонарушениях и не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

ООО «Трансмайстер» не ожидает убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002г. №127-ФЗ ст.3, п.2); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов

(Федеральный закон от 08.02.1998г. №14-ФЗ ст.20, Федеральный закон от 26.12.1995г. №208-ФЗ);

ООО «Трансмайстер» не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год не происходили.

Информация по совместной деятельности

В 2025г и ранее в совместной деятельности ООО «Трансмайстер» не участвовало.

Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерской отчетности ООО «Трансмайстер» исправлений за предыдущие периоды не происходило.

Деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-инструкторских работ

ООО «Трансмайстер» не ведет деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-инструкторских работ.

Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Трансмайстер» не планирует прекращение деятельности.

Информация об экологической деятельности

ООО «Трансмайстер» не воздействует на окружающую среду.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Положение Федерального закона от 08.02.1998 №-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в отношении одобрения крупных сделок к ООО «Трансмайстер» не применяются, как к Обществу состоящему из одного участника, который одновременно осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Информация о судебных спорах по состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Трансмайстер» не (имеет) судебных споров в качестве истца и в качестве ответчика.

Генеральный директор

Главный бухгалтер