

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г на 19 марта 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транзит-Телеком» (ООО «Транзит-Телеком»)

ИНН 5410018850, КПП 541001001, ОГРН 1085410002831

Адрес: 630047, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Окружная, д. 29В.

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

1. Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.5— Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Более 10 лет и так же в отчетном периоде, Общество является 100% экспортером.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.3. Аренда

По Договору Аренды №75 от 01.12.2025., Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Окружная, д.29В

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.4. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

2.5. Запасы. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по фактической стоимости, при этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019). Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

2.6. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

3. НМА в текущем периоде нет движения

4. Основных средств нет на балансе организации

5. Фин.вложений в организации не было и нет в отчетном периоде.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего		За 2025 г.	-	289 209	(289 209)	-	-	X	X	-	-
в том числе:		За 2024 г.	-	377 874	(377 874)	-	-	X	-	-	-
Товары		За 2025 г.	-	289 209	(289 209)	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	377 874	(377 874)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)												
		На начало года		поступило				списано		На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	182 382	-	60 308	-	(132 061)	-	-	-	-	-	-	110 629	-
	За 2024 г.	98 589	-	155 067	-	(71 282)	-	-	-	-	-	-	182 382	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	436	-	53	-	(390)	-	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	188	-	390	-	(142)	-	-	-	-	-	-	436	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	155 611	-	60 249	-	(116 727)	-	-	-	-	-	-	99 134	-
	За 2024 г.	76 392	-	142 420	-	(63 202)	-	-	-	-	-	-	155 611	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	253	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	258	-
	За 2024 г.	445	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	-	253	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	428	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 392	-	-	-	(3 392)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 392	-	-	-	-	-	-	-	-	3 392	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 940	-	-	-	(8 802)	-	-	-	-	-	-	11 138	-
	За 2024 г.	11 075	-	8 865	-	-	-	-	-	-	-	-	19 940	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 751	-	-	-	(2 751)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 061	-	-	-	(7 310)	-	-	-	-	-	-	2 751	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	182 382	-	60 308	-	(132 061)	-	-	-	-	-	-	110 629	-
Итого	За 2025 г.	98 589	-	155 067	-	(71 282)	-	-	-	-	-	-	182 382	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 986	2 986	3 323	3 323	3 075	3 075
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	99	436	436	188	188
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 887	2 887	2 887	2 887	2 887	2 887

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			поступило	списано			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	141 893 76 137	120 004 142 168	(141 685) (75 985)	- -	120 212 141 893	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	137 159 75 703	113 143 137 159	(137 159) (75 703)	- -	113 143 137 159	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 616 84	3 100 4 536	(4 526) (4)	- -	3 190 4 616	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	253	-	(253)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	8 -	436 2 313	- -	- -	8 2 313	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	- 25	- 1 448	- (25)	- -	- 1 448	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г. За 2025 г.	110 72	- 38	- -	- -	110 110	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г. За 2025 г.	- 141 893	- 120 004	- (141 685)	- X	- 120 212	
Итого	За 2024 г. За 2025 г.	76 137 141 893	142 168 120 004	(75 985) (141 685)	X X	141 893 120 212	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	13 233	40 966	5 787
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 143	37 159	5 703
Расчеты с покупателями и заказчиками	90	3 808	84

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники общества	Сумма, руб. на 31.12.2025г.	Доля, %	Сумма, руб. на 31.12.2025г.	Доля, %
Малов Виктор Константинович	5000	50	5000	50
Черников Алексей Николаевич	5000	50	5000	50
итого	10 000	100	10 000	100

Расшифровка в Приложении 1 Связанные стороны

Органы управления

Исполнительный орган организации: Директор Черников Алексей Николаевич

Главный бухгалтер - Корниенко Юлия Викторовна

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «Транзит-Телеком» за работу в отчетном периоде (2025 г.), выплачено в течение 2025 г. составляет – 1 251,3 тыс.руб., отпускные – 110,5 тыс.руб., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 408,5 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Материальные затраты	288 755	377 874
Затраты на оплату труда	4 557	3 205
Отчисления на соц. нужды	1 372	967
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12 255	16 829
Итого по элементам	309 939	398 875
Изменение остатков (Прирост(-) уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	309 393	398 875

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Транзит-Телеком» - Черников А.Н.

Тыс. руб.

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный 2025 год				Данные за предшествующий отчетному 2024 год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:										
1.	Черников Алексей Николаевич	Владение 50% Доли (акций) в УК Общества	Уменьшение уставного капитала	0		0			0	
			Начисление/выплата дивидендов (Учредитель с долей 50%).	23 120,0	Согласно Протоколу 21 до 31 мая 2025г. денежная форма	0	Начисление/выплата дивидендов (Учредитель с долей 50%).	22 823,5	Согласно Протоколу 20 до 31 августа 2024г. денежная форма	0
2.	Магов Виктор Константинович	Владение 50% Доли (акций) в УК Общества	Уменьшение уставного капитала	0		0			0	
			Начисление/выплата дивидендов (Учредитель с долей 50%).	23 120,0	Согласно Протоколу 21 до 31 мая 2025г. денежная форма	0	Начисление/выплата дивидендов (Учредитель с долей 50%).	22 823,5	Согласно Протоколу 20 до 31 августа 2024г. денежная форма	0
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)										
1	ООО «Макрос»	Общество и ООО «Макрос» контролируются Черниковым А.Н. Доли в УК ООО «Макрос» - 44%	Аренда офисного помещения	216,0	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	0	Аренда офисного помещения	216,0	Согласно договору 31 декабря 2024г. Денежная форма расчетов	0

1	ООО «Предприятие «Элтекс»	Общество и ООО «Предприятие «Элтекс» контролируются Черниковым А.Н. Доли в УК ООО «Предприятие «Элтекс» - 44%	Договор купли-продажи	347 050,5	Согласно договору 31 декабря 2025г. Денежная форма расчетов	113 003,0 (Кт)	Договор купли-продажи	474 977,3	Согласно договору 31 декабря 2024г. Денежная форма расчетов	137 088,0 (Кт)
2	ООО «Телеком-Логистик»	Общество и ООО «Телеком Логистик» контролируются Черниковым А.Н. Доли в УК ООО «Транзит-Телеком» - 50%	Нет операций	0		0		0	0	0
3	ООО «Ин-софт»	Общество и ООО «Ин-софт» контролируются Черниковым А.Н. Доли в УК ООО «Ин-софт» - 50%	Нет операций	0		0		0		0
4	ООО «Элтекс»	Общество и ООО «Элтекс» контролируются Черниковым А.Н. Доли в УК ООО «Элтекс» - 50%	Нет операций	0		0		0		0
5	ООО «Континент-Логистик»	Общество и ООО «Континент Логистик» контролируются Черниковым А.Н. Доли в УК ООО «Транзит-Телеком» - 50%	Нет операций	0		0		0		0

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами, не формировался в связи с отсутствием оснований; списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Дата: 23.03.2025г. **Руководитель** _____

Черников А.Н.