



ТРАНС-БИЗНЕС СЕВЕРО-ЗАПАД

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-БИЗНЕС СЕВЕРО-ЗАПАД»

198035, Российская Федерация, Санкт-Петербург, улица Гапсальская, дом 5, литер А, офис 410

ИНН 7820019812

☎ (812) 677-76-32

📠 (812) 677-76-32 (доб. 442)

✉ TBNW.office@transbusiness.spb.ru

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТРАНС-БИЗНЕС СЕВЕРО-ЗАПАД» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении вида деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС-БИЗНЕС СЕВЕРО-ЗАПАД»

Юридический адрес: 198035, Санкт-Петербург, Гапсальская улица, дом 5, литер А, офис 410

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 человек (на 31 декабря 2024 года – 18 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 8 792 750 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Чечелева Ольга Сергеевна.

Участники Общества:

- АО «ТРАНС-БИЗНЕС-ГРУПП» – доля 100%.

Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

2. 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 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

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.

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся автомобиль и офисное оборудование.

3. Финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 отражаются долгосрочные финансовые вложения (срок погашения более 12 месяцев), учитываемые на счете 58.2 (выданные займы) на общую сумму 7 200 тыс. руб.

4. Запасы

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

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.

По строке 1210 Общество отражает общую стоимость запасов компании на отчетную дату (31 декабря). Сумма показателя составила 2 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 год в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 729 тыс. руб. Сумма резерва не выделяется отдельной строкой в балансе, а вычитается из общей величины дебиторской задолженности, при этом отчисления в резерв относятся на расходы, уменьшая нераспределенную прибыль (строка 1370).

6. Доходы

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в 2025 году составила 157 696 тыс. руб. и признается по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

7. Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг и за 2025 год составила 122 784 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены и за 2025 год составили 32 095 тыс. руб.

8. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.