

**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 «Транслидер»

1.2. Юридический адрес: 660125, г.Красноярск, пр-кт Комсомольский 22/2, пом. 96

1.3. Дата государственной регистрации 28.05.2012

1.5. Численность сотрудников: 9 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- Дегтярев Е.Н. с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

РФ.Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

ЖД тупик
Здание административное 62,4 м2
Козловой кран КК-32
ПОГРУЗЧИК ВИЛОЧНЫЙ LIUGONG CPCD20
Участок земли 27895 м2

4. Нематериальные активы

Не имеется

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 184088 тыс. руб. что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема предоставляемых услуг.

Показатели НДС по прибыли формируются исходя из налогового учета, в ф-2 из бухгалтерского, в следствии чего образовалось расхождение между результатами, отраженными в НДС по прибыли за 2025 год и отчете о финансовых результатах ф-2 в сумме 2083 тыс. руб. в том числе расхождение в доходах на 1106 тыс. руб. возникло в результате того, что по стр. 2340 в Ф-2 отражается доход за минусом расхода по сч. 91, расхождение в расходах на 977 тыс. руб. это 2083 – 1106

Сумма расхождений 2083 тыс. руб. сложилась из суммовой разницы амортизационных начислений на ОС, приобретенных в лизинг 2031 тыс. руб., из суммы списания выделенного НДС на прочие расходы 42 тыс. руб. и курсовых разниц 10 руб. (2031 +42+10 = 2083)

Расхождение между доходами от реализации, отраженными в НДС на прибыль и НДС по НДС за 2025 год возникли из-за применения ставки НДС 0% к реализации оказания услуг по организации экспортной жд перевозки и, соответственно, отсрочки включения в декларацию по НДС таких услуг до 180 дней до их подтверждения.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

Е.Н. Дегтярев