

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года  
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год  
Общества с ограниченной ответственностью «ТРАНСТОРГСЕРВИС»**

**1. Общие сведения об организации**

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСТОРГСЕРВИС»
2. Сокращённое наименование: ООО «ТРАНСТОРГСЕРВИС»
3. Адрес местонахождения: 357209; Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Интернациональная, дом 18а
4. ИНН / КПП: 2630046015/263001001
5. ОГРН: 1112649000200
6. ОКПО: 90922849
7. Численность сотрудников : 3 человека
8. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18.02.2011 г.
9. Уставный капитал составляет : 10 000 рублей
10. Единственным участником (учредителем) ООО «Трансторгсервис» является - гражданка РФ Глоба Валентина Яковлевна, имеющая 100% долей общества.
11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Директор Общества: Глоба Николай Николаевич (Приказ №9 от 21.08.2023 года)  
Главный бухгалтер Общества: Каркачева Светлана Владимировна (Приказ №1 от 01.02.2024 года).
12. Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Доходы от данного вида деятельности в 2025 году составили 3525 тыс. р.
13. Также к обычным дополнительным видам деятельности Общества

относится:

- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29). Доходы от данного вида деятельности составили 645 тыс. р.

14. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Система налогообложения УСН с объектом налогообложения «ДОХОДЫ». Бухгалтерская отчётность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

## **2. Основа представления бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 № 5 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и другими нормативными актами Российской Федерации.

### **2.1. Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

## **3. Основные положения учётной политики**

### **3.1. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности: существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

### **3.2. Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости (объектов недвижимости в своей собственности общество не имеет).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

### **3.3. Запасы**

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### **3.4. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по кассовому методу.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

## **1. Иная существенная информация.**

Дебиторская задолженность составляет в основном предоплату поставщикам коммунальных услуг (39 тыс. р.) и предоплату на единый налоговый счет (86 тыс. р.) для дальнейшей уплаты налогов. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность в основной сумме составляет начисленные в конце 2025 года суммы налогов, но не зачтенные для оплаты по причине не наступления срока платежа.

Убыток, полученный в 2025 году образовался в виду вынужденного участия предприятия в судебном процессе по необоснованным к предприятию претензиям и вынужденных затрат и издержек в следствии этого.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.

Директор ООО «Трансторгсервис» Глоба Н.Н.