

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31
ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ КОМПАНИИ ООО «ТРАНСОЛ» ЗА 2025 ГОД**

1. Полное наименование компании – Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСОЛ». Дата создания (государственной регистрации) – 28.08.2013г.
2. Компании были присвоены: ОГРН 1137746777508, ИНН 7727812953 и КПП 772801001.
3. Юридический адрес: 119421, г.Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Обручевский, ул. Обручева, д.13, стр.2, помещ 3/2П (Договор аренды б/н от 28.02.2025г.)
4. Фактический адрес: 117246, г.Москва, Научный проезд, д.19, 1 эт, пом. 77/1, (Договор субаренды № СА-0109-25 от 01.09.2025г.)
5. На дату утверждения Отчёта единственным учредителем Общества является физическое лицо - бенефициарный владелец - Астраханцев Денис Игоревич, 03.05.1997 года рождения, паспорт гражданина РФ 09 14 348014., выдан 18.05.2017г. УФМС России по Республике Бурятия в Октябрьском р-не гор. Улан-Удэ, Код подразделения 030-004, зарегистрирован по адресу: 670000, Республика Бурятия, г Улан-Удэ, ул. Борсоева, д. 25, кв. 50, ИНН 032386509954, СНИЛС 141-173-799 48
Фактическое место проживания: 143005, Московская область, г. Одинцово, ул. Кутузовская, дом 33, кв. 190
6. Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.
7. Организация предоставляет упрощённую отчётность, так как соответствует критериям, установленным ст.4 Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ, то есть включена в реестр субъектов МСП. Сама отчётность сформирована по новым правилам ФСБУ 4/2023, утверждённым приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.
8. В 2025 году Организация применяла упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы».
9. С октября 2025г. Общество исчисляет НДС по ставке 20% (начисляет и принимает к вычету). Причина - превышение лимита выручки (60 млн. рублей) в сентябре 2025г.
10. Штатная численность сотрудников на 31.12.2025г. - 19 человек, в том числе 12 женщин.
11. Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждается учредителем. Утверждению подлежат Баланс и Отчёт о финансовых результатах за 2025г. Также учредителем принимается Решение о распределении прибыли или погашении убытка отчетного года.

Данные по доходам и расходам по обычным видам деятельности:

12. Основным видом деятельности компании является **52.21** «Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом». Организация непосредственно оказывает логистические, транспортно-экспедиционные, консультационные и прочие, связанные с перевозками услуги, а также выступает в качестве агента при предоставлении таких услуг.
13. В 2025г. доходы по основному виду деятельности составили 179 860 тыс. рублей.
14. Далее раскрываются все затраты компании в 2025г., данные приводятся в тыс. рублей, там, где не обозначено иное.

15. В соответствии с учётной политикой организации единицей аналитического учета в части формирования себестоимости является Поручение экспедитору. Данный документ подписывается организацией и клиентами, содержит в себе максимально полную информацию об оказываемой услуге, аккумулирует в бухгалтерском, налоговом, управленческом учёте все данные о произведенных затратах по конкретному поручению. Данные собираются на счете 20 «Основное производство» и 76.09 «Прочие расходы с разными дебиторами и кредиторами» в зависимости от вида расходов (прямые затраты и возмещаемые расходы агента, соответственно). Отнесение, произведенных прямых расходов на себестоимость производится с учетом аналитики в месяце реализации.
16. Отдельно на счете 20 «Основное производство» учитываются доходы и расходы по Договору ответственного хранения.
17. Значительные остатки НЗП (незавершенное производство) - Раздел «Запасы» стр. 1210 Актива баланса, в размере 42 169 тыс.рублей объясняются длительностью оказания услуги по транспортировке и сопровождению грузов. В 2025г. себестоимость продаж составила 122 166 тыс.рублей.
18. В соответствии с договорами транспортно-экспедиторского обслуживания (далее ТЭО), Общество реализует услуги с НДС (22%) и НДС (0%) - в части оказания услуг международных грузоперевозок. В соответствии с законодательством РФ данная процентная ставка подлежит последующему подтверждению.
19. Также Общество может выступать в качестве агента-экспедитора в интересах клиента при организации таких услуг как терминальные услуги порта, перевалку в порту, хранение в порту и на терминале, взвешивание, штрафы за отсутствие предварительного информирования, ж/д охрану, удаление маркировки опасного груза, ремонт и уборку контейнера, расходы связанные со сверхнормативными сроками возврата груза, переадресовкой груза, отказом от приемки груза со стороны грузополучателя и/или отсутствием грузополучателя (грузоотправителя) в адресе погрузки/разгрузки груза, расходы, связанные с хранением непринятого грузополучателем груза на складе экспедитора, в том числе и расходы на утилизацию поврежденного груза, проведенную по поручению клиента, а также иные расходы, произведенные экспедитором по поручению и за счет клиента.
20. При реализации агентской схемы Общество является агентом-экспедитором и получает полное Возмещение понесенных затрат и Вознаграждение экспедитора, размер которого согласуется сторонами в договоре.
21. Организация имеет валютный счет в китайских юанях и на 31.12.2025г. сальдо по счету 52 «Валютный CNY» составляет CNY 686 131,06 (7 656 тыс. рублей).
22. Коммерческие и Управленческие расходы организации составили в 2025г. 25 462 тыс.рублей. и распределились следующим образом:

	Основные расходы организации	2025
1	Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), в том числе: о Себестоимость реализованных услуг	(122 166) (122 166)
2	Коммерческие и Управленческие расходы, в том числе	(25 462)
	а. Затраты на оплату труда	(13 960)

b. Отчисления на социальные нужды	(2 618)
c. Прочие затраты, в том числе:	(8 884)
o Аренда офиса (краткосрочная)	(2 100)
o Офис содержание оборудование	(1 004)
o Подбор персонала	(957)
o Офис содержание мебель	(838)
o Охрана площадки ответственного хранения	(721)
o Офис содержание хозяйственные товары	(676)
o Представительские расходы	(593)
o Офис содержание канцелярские товары	(522)
o Расходы консультационные, юридические	(450)
o Расходы на командировки	(291)
o Транспортные расходы	(220)
o Реклама электронная	(154)
o Расходы на ПО и ТКС всех видов	(146)
o Добровольное и обязательное страхование	(84)
o Связь мобильная, интернет	(55)
o Офис содержание вода	(39)
o Реклама выставки	(20)
o Связь почтовые расходы	(14)

23. Для пополнения оборотных средств, необходимых для обеспечения непрерывности деятельности при стремительном росте активности компании Общество заключало в 2025г. договоры коммерческого займа. Проценты к уплате по таким договорам за 2025г. составили 1 338 тыс. Рублей. На 31.12.2025г. общая сумма непогашенных займов - 12 000 тыс. рублей и начисленных процентов по ним - 346 тыс. рублей.

24. Финансовая деятельность организации заключалась в ежедневном размещении свободных денежных средств на депозитных счетах банка. Проценты от такого вида деятельности составили в 2025г. 426 тыс. рублей.

25. Прочие расходы общества составили 603 тыс. рублей и распределились следующим образом:

	Прочие доходы и расходы	2025
1	Доходы и расходы от финансовой деятельности	(912)
	o Проценты к получению	426
	o Проценты к уплате	(1 338)
2	Прочие доходы, в том числе:	24
	o Отклонения курса при покупке\продаже ин. валюты (+)	24
	o Прочие внереализационные доходы	
3	Прочие расходы, в том числе:	(603)
	o Курсовые разницы свёрнуто	(370)
	o Комиссии банка	(171)
	o НДС без подтверждения	(26)
	o Передача товаров безвозмездная	(22)
	o Отклонения курса при покупке\продаже ин. валюты (-)	(14)
	o Прочие внереализационные расходы	

26. По результатам деятельности организации в 2025 году исчислены:

- ✓ налог в размере 8 261 тыс. рублей, сдана\принята 05.02.2026г. Декларация по упрощенной системе налогообложения
- ✓ НДС в размере 8 193 тыс. рублей, сдана\принята 27.01.2026г. Декларация по налогу на добавленную стоимость.

27. На 2026 год Общество добровольно отказалось от применения УСН, о чем проинформировало ИФНС (форма 26.2-3 КНД 1150002 сдана\принята 11.12.2025г.).

28. Организация имеет одно основное средство, введенное в эксплуатацию на 31.12.2025г. - Пост охраны передвижной, смонтированный для обеспечения контроля по Договору ответственного хранения.

29. Дебиторская и Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 10 227 тыс. рублей и 27 758 тыс. рублей соответственно. Детализация представлена ниже:

Дебиторская задолженность	2025
Краткосрочная дебиторская задолженность, включает:	10 227
о Авансы выданные поставщикам	4 208
о Авансы выданные поставщикам в валюте	261
CNY справочно - 23 760,00	
о Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 071
о НДС по авансам выданным	(483)
о Авансы по ЕНС	569
о Расчеты по страхованию	601
Кредиторская задолженность	2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, включает:	27 758
о Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 796
о Авансы полученные	651
о НДС по авансам полученным	(56)
о Расчеты по НДС	8 193
о Расчеты по налогу УСН	3 605
о Расчеты по взносам	569

30. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату 78,2267 руб. за 1 доллар США (USD) и 11,1592 за 1 юань (CNY)

31. На 31.12.2025г. Организация не имеет условных активов и обязательств, а также связанных с ними рисков

32. Операции со связанными сторонами отсутствуют.
33. На дату подписания отчетности у Общества отсутствуют какие-либо иные условные обязательства и события после отчетной даты, подлежащие раскрытию, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели отчетности на 31.12.2025г.
34. Для подготовки достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности организация применяет существующую систему внутреннего контроля, которая представляет собой совокупность организационных мер, методик и процедур, используемых руководством в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения ошибок и искажения информации.
35. Основные элементы учетной политики организации подлежат пересмотру и утверждению новых стандартов, правил и регламентов на 2026г. в связи с переходом организации на ОСНО - основную систему налогообложения.
36. На данный момент, ввиду применения УСН в 2025 году использование действующих Федерального Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 15.12.2025г., Налогового Кодекса РФ, норм ПБУ\ФСБУ, имеет ограниченный характер.

Генеральный директор
ООО «ТРАНСОЛ»

_____ /Астраханцев Д.И./

«23» марта 2026г.

