

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Транскомплект» (ООО «Транскомплект») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 22.05.2004г., является субъектом малого предпринимательства. Основной вид деятельности - торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.3). Уставный капитал общества составляет 12000 руб., состоит из трех долей. Первый участник - Чучков Константин Викторович. (66,7%-8000руб.), второй – Жук Марианна Петровна (30,5%- 3667руб.), третий- Жук Карина Сергеевна (2,8%-333 руб.). Задолженности по внесению долей в уставный капитал общества отсутствуют. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не проводилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 8 млн. руб., вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025г. получен убыток в размере 1208 тыс. руб.

В виду отсутствия возможностей дальнейшего развития и роста доходности общества, а также с учетом введения с 2026г. новых правил и требований в торговле по данному виду деятельности (требующих финансовых вложений), участниками и директором предприятия в конце 2025г. было принято решение о смене вида деятельности с «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» (ОКВЭД-45.3) на «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД- 68.20.2). В декабре 2025г. торговая деятельность в обществе прекращена (магазин как торговая точка закрыт), сотрудники уволены. Численность работников в организации на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

4. Расшифровка ОС и нематериальный активов

Объект ОС	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2025г. (тыс.руб)
	Поступило	Списано	Амортизация		
НМА	-	-	-	-	-
Нежилое помещение - "Здание магазина"	Первон.стоимость - 2259 Накоплен.амортизац ия - 1270 Баланс.стоимость - 989	-	-	75	Первон.стоимость - 2259 Накоплен.амортизац ия - 1345 Баланс.стоимость - 914

5. Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	на 31.12.2024г.	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2025г.
	(тыс.руб.)	Поступило	Погашено	(тыс.руб)
Долгосрочные ФВ	0,00	300,00	0,00	300,00
Краткосрочные ФВ	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	0,00	300,00	0,00	300,00

6. Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2025г. (тыс.руб)
		Затраты	Списано	
материалы	0,00	154,00	154,00	0,00
товар	3117,00	4570,00	7638,00	49,00
Итого	3117,00	4724,00	7792,00	49,00

7. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2025г. (тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ	120,00	0,00	0,00	120,00
Краткосрочная ДЗ	1448,00	9479,00	10483,00	445,00
Итого	1568,00	9479,00	10483,00	565,00

8. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2025г. (тыс.руб)
		Поступило	Списано	
Долгосрочная КЗ	1135,00	0,00	687,00	448,00
Краткосрочная КЗ	2904,00	10096,00	12716,00	284,00
ИТОГО	4039,00	10096,00	13403,00	732,00

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025г. (тыс.руб.)	За январь-декабрь 2024г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	5 441	7 770
Затраты на оплату труда	1 830	1 884
Отчисления на социальные нужды	556	572
Амортизация	75	75
Прочие затраты	141	834
Итого по элементам	8 043	11 135
Изменение остатков (прирост {-}, уменьшение {+}): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 043	11 135