

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Протранс Рус»

(ООО «Протранс Рус»)

ИНН 4028039767 / КПП 402801001, ОГРН 1074028002014

Адрес: 248001 КАЛУЖСКАЯ ОБЛ., Г. КАЛУГА, УЛ. СУВОРОВА, Д. 121. ОФ. 407

1. Общая информация об организации

ООО «Протранс Рус» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата создания: 20.08.2007 года

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 11 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.32 - Аренда строительных машин и оборудования

Дополнительные виды деятельности:

45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положения учетной политики, содержащие элементы выбора и влияющие на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

3.1 Лимит признания основных средств

Лимит стоимости объектов для признания их в составе основных средств установлен в размере **100 000 руб.** за единицу. Объекты стоимостью ниже лимита учитываются в составе запасов/расходов в порядке, установленном учетной политикой, с организацией контроля их наличия и движения.

3.2 Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам (кроме земельных участков) начисляется **линейным методом**. Сроки полезного использования определяются по классификации основных средств и (при необходимости) по технической документации и ожидаемому периоду использования.

3.3 Способ списания материально-производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание МПЗ в производство и на прочие нужды производится **по средней себестоимости**.

3.4 Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, по которой имеются признаки непогашения, на основании анализа сроков просрочки, наличия обеспечения и вероятности взыскания.

3.5 Критерий существенности

Для целей раскрытия информации в упрощенной бухгалтерской отчетности критерий существенности установлен в размере **10%** от соответствующего показателя отчетности (группы показателей) либо от величины валюты баланса (в зависимости от характера информации), если иное не предусмотрено учетной политикой.

4. По строке 1150 баланса – числятся **основные средства** по остаточной стоимости, это транспортные средства и оборудование, в том числе предоставленное в аренду:

Машины – 1 500 т.р.

Нежилое помещение – 595 т.р.

Оборудование для аренды – 14 540 т.р.

5. Запасы по строке 1210 баланса включают в себя стоимость товаров для продажи и материалов, используемых в оказании услуг.

6. Дебиторская задолженность

Просроченная задолженность отсутствует.

Проценты, штрафы, пени - отсутствуют.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Романов Дмитрий Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 г дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) включает в себя полученный займ, погашение в 2026г.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность – включает полученную предоплату от покупателей, задолженность поставщикам за оборудование, задолженность по налогам и сборам на 31.12.26.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58 545 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Романов Дмитрий Геннадьевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Протранс Рус»

Романов Дмитрий Геннадьевич