

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трансленд»
Сокращенное наименование	ООО «Трансленд»
Адрес	Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Баррикадная 8А
ИНН/КПП	2626046929/262601001
ОКПО	19748161
ОГРН	1172651021740
Орган управления	Генеральный директор

Основной вид деятельности: Услуги по техническим испытаниям и анализу прочие - ОКВЭД 71.20
Доходы от оказанных услуг, выполненных работ являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Трансленд» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402 ФЗ. Система налогообложения (УСН), с объектом – доходы. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 38 человек.

13.11.2024 г. ООО «Трансленд» зарегистрировало в МИФНС № 15 по Ставропольскому краю создание обособленного подразделения:

ИНН 2626046929/КПП 300045001

Юридический адрес: Астраханская обл., г. Астрахань, ул. 5-я Керченская, стр.46/1.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета, не ведет бухгалтерский учет. Все хозяйственные операции отражаются по головной компании.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Трансленд» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИБП России от 25.04.2013 г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3. Порядок и способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «Контур Бухгалтерия».

ООО «Трансленд» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- основные средства отражаются на счетах 01,02
- материалы и запасы отражаются на счете 10
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается на счетах 60,62,76

- учет денежных средств отражается на счетах 50,51,57
- финансовые результаты отражаются на счетах 90,91,99

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Трансленд» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Учет основные средств и нематериальных активов

Учет основных средств ведется в упрощенном порядке согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. А п.13 ФСБУ 6, подп. А п.15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации 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 согласно п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения согласно п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

6. Расшифровка основных средств

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31.12.2025 остаточная стоимость
		Поступило	Списано	Амортизация	
Офисные средства (Компьютеры, МФУ)	980650,66			274830,16	705820,50
Машины и оборудование	6799661,00	118450,00		4734209,11	2183901,89
Итого:	7780311,66	118450,00		5009039,27	2889722,39

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от № ПЗ-3/2012.

Расшифровка материалов и запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Материалы	1183950,00	3031528,47	3051478,47	1164000,00
Запасы	0,00	300000,00	125753,46	174246,54
Итого:	1183950,00	3331528,47	3177231,93	1338246,54

8. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила **1015393,79** руб.
Структура Дебиторской задолженности приведена в таблице.

Дт задолженность	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Поставщики и заказчики	1477476,19	998085,14
Покупатели и заказчики	273500,00	11000,03
Прочие	4705,98	6308,62
Итого:	1755682,17	1015393,79

9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила **3640186,48** руб.
Структура Кредиторской задолженности приведена в таблице.

Кт задолженность	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Поставщики и заказчики	348687,79	237177,89
Покупатели и заказчики	3500,00	3500,00
Прочие	1855967,87	3399508,59
Итого:	2208155,66	3640186,48

10. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (п.9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются

равномерно. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

11. Капитал и расчеты с учредителями

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: три физических лица А.С. Пономарёв, А.В. Кириаков, С.Н. Гагаев

Информация об аффилированных лицах

1. Пономарев Александр Сергеевич – учредитель 33% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
2. Кириаков Андрей Васильевич - учредитель 33% доли собственности в УК, занимает должность заместителя генерального директора.
3. Гагаев Салман Нурдынович – учредитель 34 % доли собственности в УК, занимает должность заместителя генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

01.07.2025 г. на Внеочередном собрании учредителей ООО «Трансленд» было рассмотрено и утверждено распределение прибыли, полученной Обществом за 2 квартал 2025 года. Собрание постановило выплатить дивиденды в размере 9 000 000 (Девять миллионов) рублей учредителям, исходя из их доли в УК.

Выплата (с учетом удержания НДФЛ по трем физлицам) была произведена 02.07.2025 г.

01.10.2025 г. на Внеочередном собрании учредителей ООО «Трансленд» было рассмотрено и утверждено распределение прибыли, полученной Обществом за 3 квартал 2025 года. Собрание постановило выплатить дивиденды в размере 14 200 000 (Четырнадцать миллионов двести тысяч) рублей учредителям, исходя из их доли в УК.

Выплата (с учетом удержания НДФЛ по трем физлицам) была произведена 02.10.2025 г.

Общая сумма начисленных и выплаченных дивидендов за 2025 год составила 23 200 000 (Двадцать три миллиона двести тысяч) рублей.

Указанная сумма отражена в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. в общей сумме чистой прибыли по стр. 2400 = 39259 т.р.

В бухгалтерском балансе за 2025 г. в стр.1300 сумма капитала отражена за минусом выплаченных дивидендов = 25141 т.р.

Итого:

стр.1300 бухгалтерского баланса на отчетную дату - 25140 т.р. минус

на 31.12. предыдущего года - 9081 т.р. плюс

дивиденды – 23 200 т.р. равно

стр.2400 отчета о финансовых результатах – 39259 т.р.

Генеральный директор

А.С.Пономарев