

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

### Общества с ограниченной ответственностью «ТРАНСМЕЙСТЕР» за 2025 год

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСМЕЙСТЕР» (ООО «ТРАНСМЕЙСТЕР») зарегистрировано 11 ноября 2014 года.

**Юридический адрес:** 666037, Иркутская область, м.р-н Шелеховский, г.п. Шелеховское, г. Шелехов, ул. Индустриальная, д. 1, оф. 301.

**Основной вид деятельности:** транспортно-логистические услуги (ОКВЭД 49.4).

**Учетная политика:** сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Отчетность составлена по правилам, действовавшим в 2025 году.

В течение 2025 года организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО).

#### **Изменения в деятельности:**

- Со 2 квартала 2025 года деятельность приостановлена.
- С 1 января 2026 года организация перешла на **автоматизированную упрощенную систему налогообложения (АУСН)** с объектом налогообложения «Доходы».

#### 2. Основные средства

В составе материальных внеоборотных активов учитывается легковой автомобиль **VOLKSWAGEN TIGUAN**, ранее находившийся в лизинге и выкупленный организацией.

#### **Движение основных средств за 2025 год (счет 01):**

Выкуп автомобиля из лизинга отражен в бухгалтерском учете в 1 квартале 2025 года.

Амортизация начисляется линейным способом. Остаточная стоимость основного средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **365 тыс. руб.**

#### 3. Сведения о восстановлении НДС в связи с переходом на АУСН

В связи с переходом на АУСН с 1 января 2026 года, организация в 4 квартале 2025 года восстановила налог на добавленную стоимость (НДС) с остаточной стоимости основного средства, принятого к вычету ранее.

Восстановленный НДС отражен в бухгалтерском учете в составе прочих расходов и включен в налоговую декларацию по НДС за 4 квартал 2025 года.

#### 4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

Согласно отчету о финансовых результатах за 2025 год:

| Показатель                            | 2025 год, тыс. руб. |
|---------------------------------------|---------------------|
| Выручка                               | 4 253               |
| Расходы по обычным видам деятельности | (14 937)            |
| Проценты к уплате                     | (108)               |
| Прочие доходы                         | 6 231               |
| Прочие расходы                        | (209)               |
| Чистый убыток                         | (10 378)            |

#### Причины убытка:

- Приостановка деятельности со 2 квартала 2025 года при сохранении части управленческих расходов.
- Отсутствие доходов во 2–4 кварталах.
- Восстановление НДС в связи с переходом на АУСН, отраженное в составе прочих расходов.

#### 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

В связи с приостановкой деятельности и переходом на АУСН с 2026 года, в балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены:

- **Материальные внеоборотные активы:** остаточная стоимость автомобиля VOLKSWAGEN TIGUAN — 365 тыс. руб.
- **Запасы, денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженность:** отражены в суммах, сформированных по состоянию на конец отчетного периода с учетом производимых расчетов с контрагентами.

Кредиторская задолженность преимущественно связана с налоговыми и кредитными обязательствами, включая восстановленный НДС.

#### 6. События после отчетной даты

С 1 января 2026 года организация перешла на АУСН, что повлияет на порядок налогообложения доходов и освобождает от обязанности по исчислению НДС (кроме отдельных операций) и налога на прибыль организаций.