

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

ООО «ТРАНЗИТРЕГИОНСОЛЬ» ИНН 6318163255

1. Общие положения

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ТранзитРегионСоль» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняется условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	П.5ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	П.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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	П.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Капитальные вложения в основные средства	Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке	П.4 ФСБУ 26/2020, п.12ФСБУ 6/2020, п.13ФСБУ 26/2020, п.4ФСБУ 26/2020
	2.4. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости	П.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	Пп.12п.3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 № 64Р).
Резервы	Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.	П.32 ФСБУ 5/2019
	2.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	П.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н., п.8ПБУ 10/99
	2.6.Учет нематериальных активов	
Затраты на нематериальные активы	Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.	П.4 ФСБУ 26/2020
	2.7. Учет финансовых вложений	
Оценка финансовых вложений	Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.	П.19 ПБУ 19/02
	2.8.Учет аренды	

Учет аренды	Краткосрочная аренда (до 12 месяцев) признается операционной, если нет перехода права собственности. Арендодатель продолжает учитывать актив на своем балансе, начисляет амортизацию и признает арендные платежи доходами равномерно.	ФСБУ 25/2018
	2.9. Учет расходов и доходов	
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	П.9 ПБУ 10/99

3. Иная информация

3.1. Уставный капитал организации 11000 руб.

3.2. Количество учредителей: одно физическое лицо- Т.В. Демченко

3.3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая солью ОКВЭД 46.38.25

3.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3.5. 25.03.2025 решением единственного учредителя № 145 была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2024 год и создали резервный фонд в размере 688 750 руб., что составляет 25% от чистой прибыли за 2024 год.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности 87936721 рублей;

- прочие доходы 319171 рублей.

4.2. Затраты на реализацию продукции:

- на закупку товара 70022729,59

рублей;

- фонд оплаты труда 6398346,23 рублей;

- проценты по кредитам 3406865,09 рублей;

- амортизация основных средств и НМА- 568080,83 рублей;

- транспортные расходы – 4073588,68 рублей;

- коммунальные платежи – 208497,09 рублей ;

- прочие расходы 1723892,49 рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025. тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	поступило	списано	На конец года	примечание
Основные средства	5776		226	5550	Амортизация 226 тыс. руб.

НМА	2135		342	1793	Амортизация 342 тыс. руб.
Финансовые вложения	956		956	0	Заем учредителю
Запасы	3200	69269	70136	2333	Материалы и товары
Денежные средства	562	99014	99485	91	Движение по расчетным счетам
Краткосрочная дебиторская задолженность	23381	24693	23381	24693	
В том числе при расчетах с покупателями и заказчиками	10461	11298	10182	11577	
В том числе с поставщиками и подрядчиками	12665	13018	12665	13018	
В том числе расчеты с разными дебиторами и кредиторами	69	377	348	98	
В том числе расчеты по налогам и сборам	186		186		
Долгосрочные обязательства	9481	729		10210	
в том числе долгосрочные кредиты	9481	729		10210	
Краткосрочные обязательства	4763	3817	3627	4953	
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	38	109	38	109	
в том числе с покупателями и заказчиками	1350	80	1350	80	
в том числе краткосрочные кредиты		3200		3200	
в том числе краткосрочные займы	1106		1106		
в том числе расчеты по налогам	2071	428	936	1563	
в том числе расчеты с персоналом	198		197	1	

Изменения капитала	22090	2543	4259	20374	
в том числе уставный капитал	11			11	
в том числе добавочный капитал	20			20	
в том числе резервный капитал	10425	689		11114	
в том числе нераспределенная прибыль	11634	1854	4259	9229	

Директор
«27» марта 2026 г.

Груздева Ирина Викторовна

