

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Транслэнд»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Транслэнд», юридический и фактический адрес:

Краснодарский край, г.Сочи, ул.Навагинская, 14, оф.17

Дата государственной регистрации: «12» Февраля 2009 г.

ОГРН: 1092315000645

ИНН: 2315151046

КПП: 232001001

Зарегистрировано в МРИФНС России № 7 по Краснодарскому краю «28» Апреля 2010 г.

Свидетельство 23 №007625609

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 4 человек.

Основной вид деятельности Общества: Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Арутюнян Карина Арменовна (Ф.И.О.)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **10 000.00** рублей.

Применяемая система налогообложения – УСН.

2. Основные средства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 529	(1 486)	4 529	(2 125)
	За 2024 г.	4 529	(846)	4 529	(1 486)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	4 529	(1 486)	4 529	(2 125)
	За 2024 г.	4 529	(846)	4 529	(1 486)

3. Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 637	-	32 049	-
	За 2024 г.	34 133	-	45 637	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108	-	110	-
	За 2024 г.	128	-	108	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	859	-	859	-
	За 2024 г.	9 749	-	859	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44 669	-	31 079	-
	За 2024 г.	24 254	-	44 669	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	1	-

4. Обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 204	5 539
	За 2024 г.	26 743	21 204
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	40
	За 2024 г.	17	35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 659	5 234
	За 2024 г.	25 891	20 659
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	190	104
	За 2024 г.	526	190
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	76	51
	За 2024 г.	66	76
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	244	110
	За 2024 г.	200	244
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	43	-
Итого	За 2025 г.	21 204	5 539
	За 2024 г.	26 743	21 204

5. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по дате оплаты в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы от реализации в 2025 году составили 12796 тыс. руб. (без НДС):

РАСШИФРОВКА:

Гостиничные услуги	91 000,00
Комиссия	3 090 497,47
Представительские услуги	8 942 412,21
Сборы от продажи субагентов	672 200,00

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 20778 тыс. руб.;

6. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 6911 тыс. руб. (без НДС)

РАСШИФРОВКА (руб.):

Затраты на оплату труда	2 167 932.16
Отчисления на социальные нужды	533 418.74
Амортизация	639 388.26
Прочие затраты	3 570 282.54

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 10906 тыс. руб.;

7. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 36 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА(руб.):

Проценты к получению (уплате)	35 729,09
-------------------------------	-----------

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 207 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА(руб):

Расходы на услуги банков	207 390,34
--------------------------	------------

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил - прибыль 4867 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №1 от 01 Января 2025г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году в 2025г. не создавались.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

Директор _____ К.А. Арутюнян

