

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСИНСЕРВИС-XXII»

ИНН 5032137751 КПП 503201001, адрес: 143005, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Чикина ул, дом 1А, этаж 5, помещение 7, р/с 40702810340000020103, к/с 30101810400000000225, ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225, ОКПО 78100949, тел. 8(985)273-35-92 эл. почта tis-xxii@inbox.ru.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

За 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСИНСЕРВИС-XXII", сокращенное наименование Общества на русском языке – ООО "ТРАНСИНСЕРВИС-XXII".

Дата постановки на учет в налоговом органе - 16.11.2005 г. ОГРН 1055006355095

Место нахождения Общества: 143005, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Чикина ул, дом 1А, этаж 5, помещение 7;

Обособленные подразделения :

-12.12.2025 г. Обществом было создано обособленное подразделение по адресу Московская область, г. Егорьевск, ул. Парижской Коммуны, д. 1б, пом. 7,8

-12.12.2025 г. Обществом было создано обособленное подразделение по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина д.119 литера А, помещение 149.

Основным видом деятельности, осуществляемым Обществом в проверяемом периоде, является производство спецодежды (ОКВЭД2 – 14.12 Производство спецодежды).

Дополнительные виды деятельности:

14.13 - Производство прочей верхней одежды;

14.14 - Производство нательного белья;

14.19 - Производство прочей одежды и аксессуаров одежды;

15.20 - Производство обуви;

47.43 - Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;

47.51.1 - Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;

47.54 - Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах;

47.59.9 - Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;

47.71.2 - Торговля розничная нательным бельем в специализированных магазинах;

47.78 - Торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

78.30 - Деятельность по подбору персонала прочая;

Учредительным документом Общества является Устав.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. 00 коп. (Десять тысяч рублей 00 коп.).

Согласно списку участников Общества, участниками Общества являются следующие граждане Российской Федерации :

- Карло Олег Иванович , владеющий 100 процентами доли в уставном капитале Общества (номинальная стоимость доли – 10 000 (Десять тысяч) рублей;

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Генеральным директором Общества в отчетном периоде является Карло Олег Иванович (приказ о назначении директора №1 от 26.07.2021 г.)

Средняя численность работающих за 2024 год составляет 1 чел.

Средняя численность работающих за 2025 год составляет 1 чел.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Состав бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 г. :

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025 г.;
- Пояснение у бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество не подлежит обязательному аудиту .

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тысячи рублей.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности,

подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

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

В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Основные средства:

1) ОС учитываются по первоначальной стоимости, в том числе ОС, относящиеся к инвестиционной недвижимости;

2) Ликвидационную стоимость объектов ОС устанавливается равной нулю, если:

- ОС не предполагаются к продаже по истечении СПИ, также не предполагаются какие-либо поступления от выбытия ОС
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

3) Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу).

Начисление амортизационных отчислений по НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация НМА начисляется линейным способом по всем группам НМА ежемесячно.

Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 14/2022). Установление ликвидационной стоимости оформляется бухгалтерской справкой.

Все НМА после признания учитывать по первоначальной стоимости, переоценку не производить.

Арендные обязательства

Общество применяет упрощенный порядок учета арендных обязательств в соответствии

с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Если условия из п.12 ФСБУ 25/2018 не выполнены, то организация учитывает арендные обязательства как ППА без дисконтирования.

Материальные запасы

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости, методом скользящей оценки.

Единица учета Материально-производственных запасов является инвентарный номер.

Учет готовой продукции на счетах 43, 20.02 ведется по фактической производственной себестоимости с применением учетных цен. В качестве учетной цены используется нормативная (плановая) себестоимость.

Финансовые вложения и дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относить выручку от продажи товаров, приобретенных для перепродажи, выручка от продажи продукции собственного производства, выручка от сдачи имущества в аренду, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. (п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.99. № 32н).

К расходам от обычных видов деятельности относить расходы, связанные с приобретением, изготовлением и продажей товаров. (п. 5 ПБУ 10/99 «расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.99. № 33н).

Все расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство», списываются в конце отчетного периода в дебет счета 43 «Готовая продукция». При переработке давальческого сырья в дебет счета 20.02 «Производство продукции из давальческого сырья»

Прямые расходы:

- Амортизационные отчисления;
- Расходы на оплату труда;
- Налоги с расходов на оплату труда;
- Материальные расходы;
- Коммунальные расходы;
- Расходы на аренду производственных помещений;
- Расходы на аренду оборудования;
- Лизинг производственного оборудования.
- Прочие расходы связанные с производством продукции

Все расходы, которые не связаны с производством продукции, собранные в течение

отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», списываются полностью в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 07 «Коммерческие расходы».

В составе коммерческих учитываются, в частности, следующие расходы:

- на транспортировку товаров (продукции);
- на аренду и содержание торговых помещений и складов товаров и готовой продукции;
- на страхование товаров и коммерческих рисков;
- на оплату труда сотрудников, непосредственно связанных с процессом реализации товаров (сбытом продукции);
- на рекламу;
- на представительские расходы;
- на обязательную и добровольную сертификацию;
- другие аналогичные по назначению расходы, связанные с реализацией товаров (продукции).

Общехозяйственные (управленческие) расходы, учитываемые на счете 26 по соответствующим субсчетам, не относятся на себестоимость продукции и списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 08 «Управленческие расходы».

В состав управленческих включаются следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание персонала, не занятого непосредственно в производственном процессе;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, используя счет 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности», и списываются равномерно в течении периода, к которому они относятся.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Финансовые и другие оборотные активы

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2024-2025 гг. не создавался.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерской отчетности по строке 1240 отражена дебиторская задолженность за приобретение Лицензии на право пользования "Отчетность Калуга Астрал" 12 мес.

4. Обязательства.

Долгосрочное обязательство в организации отсутствуют.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерской отчетности по строке 1520 отражена кредиторская задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль, в связи со списанием дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие затраты	2	-
Итого по элементам	2	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2	-

6. Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб	За 2024 год, тыс. руб
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	140	-
ИТОГО прочие доходы:	140	-

Состав прочих расходов

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банка	1	-
Списание дебиторской задолженности	14	-
Прочие	4	-
ИТОГО прочие расходы:	19	-

7. Налог на прибыль

За 2024 год Обществом получена чистая прибыль по данным регистров бухгалтерского учета в размере 0 тыс. руб.

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль по данным регистров бухгалтерского учета в размере 85 тыс. руб.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

Прибыль, отраженная в отчете о финансовых результатах образовалась из за списания дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Генеральный директор

ООО "ТРАНСИНСЕРВИС-ХХІІ"

30.03.2026 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the company stamp.

Карло О.И.