

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСАВТО»
(ООО «ТРАНСАВТО»)
за 2025

год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТРАНСАВТО» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общие сведения.

Полное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСАВТО»

Сокращенное наименование: ООО «ТРАНСАВТО»

Сведения о государственной регистрации:

зарегистрировано 14 августа 2013 года, ОГРН: 1132366009841

ИНН/КПП: 2320214975 / 231701001

Место нахождения: Краснодарский край, г. Сочи, ул. Ленина (Адлерский р-н), д. 219/6

Почтовый адрес: 354364, г. Сочи, ул. Ленина (Адлерский р-н), д. 219/6

Тел.: +7(862) 296 07 25

Размер уставного капитала (руб.): 10000000.

Количество участников: 3.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности общества являются оптовая и розничная торговля легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД: 45.11.1 и 45.11.2).

Среднегодовая численность сотрудников составила:

- в 2024 году – 46 человек;

- в 2025 году – 55 человек.

Структура органов управления:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган.

Компетенция общего собрания участников и единоличного исполнительного органа определена в уставе. Наименование должности лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа: директор.

Директор: Долгов Константин Александрович

Главный бухгалтер: Кещян Мария Николаевна

Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Минфина и Банка России.

Ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина РФ.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, и сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться своевременно в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы учета по конкретным направлениям (вопросам) ведения и организации бухгалтерского учета:

Товары и иные материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске товарно-материальных ценностей покупателям, в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Погашение стоимости основных средств (объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 100 тыс. руб.) производится через ежемесячное начисление амортизации. Амортизация исчисляется линейным методом. Объекты стоимостью 100 тыс. руб. и менее - учитываются в составе материально производственных запасов и одновременно списываются на себестоимость продукции. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности производится по итогам работы за год. Основные средства подлежат инвентаризации один раз в три года.

Регистры налогового учета формируются на основании регистров бухгалтерского учета, а также дополнительных расчетов и справок, отражающих отличий от бухгалтерского учета порядок формирования доходов и расходов.

Дополнительные данные о наличии и движении в течение 2025 года отдельных видов товарно-материальных запасов, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов, а также о составе расходов по обычным видам деятельности приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, представленных в табличной форме.

Объем выручки (доходов от продажи товаров, работ, услуг), отраженный в отчете о финансовых результатах за 2025 год составил 896 919 тыс. руб.

Расходы (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы), понесенные в 2025 году, составили 922 039 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1	Доходы от продажи прочего имущества (материалов)	36 876	59 607
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 094	6 529
3	Премии и бонусы по договорам	9 688	5 531
4	Доходы от продажи основных средств	750	9 420
5	Прочие доходы	180	380
	Итого	50 588	81 467

Прочие расходы (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1	Реализация прочего имущества (материалов)	34 584	54 045
2	Проценты по кредитным договорам и договорам займа	29 629	38 700
3	Расходы на услуги банков	2196	2 369
4	Реализация основных средств	0	1 570
5	Расходы по аренде	0	1 088
6	Штрафы, пени, неустойки	4 485	223
6	Иные прочие расходы	823	149
	Итого	71 717	98 144

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имели место.

Общество не получало государственной помощи.

Прекращенные операции.

В 2025 году общество не принимало решений о прекращении осуществляемых видов деятельности.

События после отчетной даты.

Значительным событием после отчетной даты является проводимая РФ в Украине специальная военная операция и связанные с ней экономические последствия в виде экономических санкций в отношении РФ. Эти события могут оказать негативное влияние на деятельность общества, количественная оценка которого в настоящее время не представляется возможной.

Связанные (аффилированные) лица.

Связанными (аффилированными) с обществом лицами являются 3 участника общества. Они же являются конечными бенефициарами общества. Информация об участниках раскрыта в ЕГРЮЛ.

Численность основного управленческого персонала составляет 3 человека.

Размер краткосрочных вознаграждений, подлежащих выплате основному управленческому персоналу в совокупности в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, составляет ~ 2,5 млн. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются.

Чистая прибыль.

Чистая прибыль(убыток) общества за 2025 год составила (46 248) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на прибыль в сумме 11 363 тыс. руб. обусловлен изменением отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, которые увеличились, соответственно, на 8 797 тыс. руб. руб.

Текущий налог на прибыль составил – 0 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 11 562 тыс. руб., постоянный налоговый расход – 191 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы.

Общество не является участником судебных разбирательств, которые существенным образом могли бы повлиять на его финансовое положение. Претензии, в том числе со стороны контролирующих органов, не предъявлялись. Гарантии, поручительства и иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц не выдавались.

Руководитель  Долгов К. А.

26 марта 2026 года

