

ООО «ТРАНССТРОЙМАШ»

Юридический адрес: 117246, г. Москва, Научный проезд, д.19, помещ. 6Д

e-mail: 9175813507@mail.ru

ИНН 9728006565; КПП 772801001; ОГРН 1207700217812

ОКПО 44619887; ОКВЭД 77.12;49.42;49.41.3;49.41;49.20;52.21.13

р/с 40702810210250001098 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), г. Москва

к/с 30101810145250000411; БИК 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 77.12

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (Сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (Сто тысяч) руб. Единственным участником является Мамаев Дмитрий Владимирович с долей 100%. Генеральный директор - Мамаев Дмитрий Владимирович.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 15 чел., за 2024 год составляла 18 чел.

Обособленные подразделения в Обществе отсутствуют.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.3. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств, капитальные вложения в основные средства отражены в форме таблицы в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражены в форме таблицы в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

5. Запасы

Наличие и движение запасов отражены в форме таблицы в Пояснении №6 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность отражены в форме таблицы в Пояснении №7 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств, просроченные обязательства отражены в форме таблицы в Пояснении №8 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в форме таблицы в Пояснении №10 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

9. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции		Условия и сроки завершения расчетов	
Бенефициарный владелец, контролирующей Общество, - Мамаев Дмитрий Владимирович	Дивиденды	118		Согласно решения участника о распределении прибыли, оплата денежными средствами	

Заработная плата управленческого персонала ООО «ТРАНССТРОЙМАШ» за работу в отчетном периоде (2025 г.), составила 35 563 тыс. руб., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 6 871 тыс. руб.

Генеральный директор

Мамаев Д.В.