

Общество с Ограниченной Ответственностью

«ТранскомПлюс» (ООО «ТранскомПлюс»)

ИНН 7604310992 КПП 762701001 ОГРН 1167627086880

**Юр. адрес: 150521, Ярославская обл., Ярославский р-н, п. Нагорный, ул.
Дорожная, д. 12б, пом. 1**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТранскомПлюс» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТранскомПлюс»
Юридический адрес: 150521, ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЯРОСЛАВСКИЙ, П. НАГОРНЫЙ, УЛ ДОРОЖНАЯ, ЗД. 12Б, ПОМЕЩ. 1

Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек (на 31 декабря 2024 года – 8 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Сухин Александр Сергеевич.

Участники Общества:

- Сухин А.С. – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 25 г.1)	23 455	-	696 550	(652 700)	-	-	-	67 305	-
	5311	За 20 24 г.2)	700	-	113 255	(90 500)	-	-	-	23 455	-
в том числе: Депозитные счета	5302	За 20 25 г.1)	21 000	-	669 700	(652 700)	-	-	-	38 000	-
	5312	За 20 24 г.2)	-	-	111 500	(90 500)	-	-	-	21 000	-
Предоставленные долгосрочные займы процентные	5303	За 20 25 г.1)	2 435	-	26 850	(-)	-	-	-	29 285	-
	5313	За 20 24 г.2)	700	-	1 735	(-)	-	-	-	2 435	-
Прочее	5304	За 20 25 г.1)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-
	5314	За 20 24 г.2)	-	-	20	(-)	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 25 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 24 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 25 г.1)									
	5316	За 20 24 г.2)									
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 25 г.1)	23 455	-	696 550	(652 700)	-	-	-	67 305	-
	5310	За 20 24 г.2)	700	-	113 255	(90 500)	-	-	-	23 455	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 25 г.1)	5 175	(-)	66 325	(65 244)	-	-	X	6 256	(-)
	5420	За 20 24 г.2)	616	(-)	83 589	(78 414)	-	-	X	5 175	(-)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 25 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	-	(16 534)	209	(-)
	5421	За 20 24 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	За 20 25 г.1)	4 807	(-)	66 381	(64 932)	-	-	-	6 256	(-)
	5422	За 20 24 г.2)	348	(-)	83 073	(78 614)	-	-	-	4 807	(-)
Расходы будущих периодов	5403	За 20 25 г.1)	368	(-)	569	(-)	-	-	522	415	(-)
	5423	За 20 24 г.2)	268	(-)	516	(-)	-	-	415	368	(-)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 25 г.4)	20 24 г.2)	20 23 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погаше- ние	списание на финансовы й результат8)	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 25 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 24 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 25 г.1)										
	5522	За 20 24 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 25 г.1)	23 447	(-)	845 245	-	(869 301)	(-)	-	-	21 659	(-)
	5530	За 20 24 г.2)	24 933	(-)	1 055 867	-	(1 034 014)	(-)	-	-	24 982	(-)
в том числе: Расчеты по авансам выданным	5511	За 20 25 г.1)	12 170	(-)	89 234	-	(88 906)	(-)	-	-	12 498	(-)
	5531	За 20 24 г.2)	22 134	(-)	125 542	-	(135 506)	(-)	-	-	12 170	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками с 2006 года	5512	За 20 25 г.1)	12 812	(-)	298 350	-	(302 180)	(-)	-	-	8 982	(-)
	5532	За 20 24 г.2)	2 799	(-)	327 957	-	(317 944)	(-)	-	-	12 812	(-)
Итого	5500	За 20 25 г.1)	23 447	(-)	845 245	-	(869 301)	(-)	-	X	21 659	(-)
	5520	За 20 24 г.2)	24 933	(-)	1 058 382	-	(1 034 370)	(-)	-	X	24 982	(-)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 25 г.4)		На 31 декабря 20 24 г.2)		На 31 декабря 20 23 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 25 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 24 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 25 г.1)							
	5572	За 20 24 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 25 г.1)	69 937	208 449	-	(182 217)	(-)	-	96 169
	5580	За 20 24 г.2)	74 873	311 871	-	(316 807)	(-)	-	69 937
в том числе:	5561	За 20 25 г.1)							
	5581	За 20 24 г.2)							
Итого	5550	За 20 25 г.1)	69 937	208 449	-	(182 217)	(-)	X	96 169
	5570	За 20 24 г.2)	74 873	311 871	-	(316 807)	(-)	X	69 937

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 25 г.4)	20 24 г.2)	20 23 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

5. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 <u>25</u> г.1)	За 20 <u>24</u> г.2)
Материальные затраты	5610	97 298	122 145
Расходы на оплату труда	5620	5 677	4 061
Отчисления на социальные нужды	5630	1 545	981
Амортизация	5640	10 479	10 568
Прочие затраты	5650	120 892	128 018
Итого по элементам	5660	168 962	164 627
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	235 895	265 771

6. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 <u>25</u> г.1)		За 20 <u>24</u> г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20 <u>25</u> г.1) 5910	-	-	-	-
	20 <u>24</u> г.2) 5920	-	-	-	-
в том числе:					
Прочее	20 <u>25</u> г.1) 5911		-	()	-
	20 <u>24</u> г.2) 5921			()	-

Директор Сухин Александр Сергеевич

«30» марта 2026 г.