

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2025 год

Организация	<u>ООО «ТРАНСЭЛЬ»</u>	по ОКПО	<b>10602444</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>3666181316</b>
Организационно-правовая форма	<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКOPФ	<b>12300</b>
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>	по ОКФС	<b>16</b>

Адрес в пределах места нахождения 394005, Воронежская обл, г. Воронеж, ул. Владимира Невского, д. 25/2, пом. IX, оф. 1

## 1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности, осуществляемыми Обществом в 2025 г. по ОКВЭД являются:

### 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Деятельность осуществляется в соответствии с полученной лицензией.

## 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАНСЭЛЬ» (далее – Организация) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### 2.2. Применение стандартов бухгалтерского учёта

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Обществом не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

## **2.3. Информация об изменении учетной политики отчетного года**

В Учетную политику отчетного года, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2025 г. новых стандартов ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

### **2.3. Внеоборотные активы**

#### **2.3.1. Основные средства**

Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. рублей.

При приобретении основных средств сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе в эксплуатацию Распоряжением по ООО «ТРАНСЭЛЬ» исходя из ожидаемого срока их использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

Амортизация объектов основных средств стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу для целей бухгалтерского учёта производилась линейным способом.

Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости.

#### **2.3.2. Капитальные вложения**

В конце каждого отчетного года проводится проверка капитальных вложений на обесценение.

#### **2.3.3 Объекты учета аренды**

В случае указания в договорах аренды нежилых помещений со сроком аренды не более 12 месяцев на преимущественное право арендатора на заключение договора на арендуемое помещение на новый срок, при возможности по условиям договора перезаключать краткосрочный договор на один и тот же объект, а также условия и намерения реализации таких возможностей - принимаются к учету ППА.

## **2.4. Оборотные активы**

### **2.4.1. Запасы**

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Учет ведется по однородным группам в разрезе номенклатурных номеров. В конце каждого отчетного года проводится проверка запасов на обесценение.

## **2.5. Доходы организации**

Организация является сельскохозяйственным производителем, т.е осуществляет производство сельскохозяйственной продукции, ее первичную и последующую переработку, реализацию.

## **2.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Для определения уровня существенности ошибка признаётся существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму по определённой статье отчётности, отношение которой к

общему итогу группы соответствующих статей за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

### 3. Иная информация

17 октября 2015 года принято Решение о создании компании ООО «ТРАНСЭЛЬ». Запись о регистрации внесена в ЕГРЮЛ (ГРН 1123668049890 17.10.2012).

#### 3.1. Сведения об уставном капитале Организации

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 40 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Период участия	Доля в уставном капитале
1	Гунин Евгений Владимирович	29.05.2018 – наст. время	50 %
2	Шерстников Виталий Сергеевич	29.05.2018 - 22.05.2025	50 %
3	Розова Елена Леонидовна	22.05.2025 - наст. время	50 %

#### 3.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная штатная численность работников ООО «ТРАНСЭЛЬ» за 2025 год - 9 чел.

#### 3.3. Состав исполнительных органов Организации

Единоличный исполнительный орган – Директор.

#### 3.4. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер):

Директор

#### 4. Раскрытие существенных показателей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

##### 4.1 Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» в составе основных средств числятся машины и оборудование, остаточная стоимость которых, представляет собой разницу между первоначальной стоимостью 38 329 руб и суммой накопленной амортизации за отчетный период 36 243 руб.

##### 4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма денежных средств на расчетном счете 783 руб и денежные средства на депозитном счете в размере 12 300 руб.

### 4.3 Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

	2025 г	2024 г	2023 г
Предоставленные краткосрочные займы	77 200	44 700	5 000
Финансовые вложения	62 082	62 082	62 082
Дебиторская задолженность с прочими дебиторами и кредиторами	10 450	1 574	104
Дебиторская задолженность покупателей	2 508	5 613	3 030
Дебиторская задолженность поставщиков	1 349	845	917
Остаток средств на ЕНС	580	306	20
Расчеты с персоналом	17	9	-
Расчеты с бюджетом	4	-	10

### 4.4 Капитал

По строке 1300 «Капитал» отражен уставный капитал в размере 40 руб и нераспределенная прибыль 168 345 руб.

**4.5. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период**

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов		Сумма признанных расходов	
		2025 г	2024 г	2025 г	2024 г
1	Доходы и расходы от основной деятельности, всего	46 151	70 775	25 818	31 196
2	Доходы и расходы от прочих видов деятельности, всего	11 635	4 516	1 064	922

### 4.6 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

показатель	За отчетный год	За предыдущий
<b>Всего по строке 2340, в т. ч.</b>	<b>11 635</b>	<b>4 516</b>
Проценты к получению	11 553	2 946
Иная операционная деятельность	82	1 570

Прочие расходы:

показатель	За отчетный год	За предыдущий
<b>Всего по строке 2350, в т. ч.</b>	<b>(1 061)</b>	<b>(922)</b>
Иная операционная деятельность	(167)	(66)
Прочие внереализационные расходы	(894)	(856)

**4.7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией  
основному управленческому персоналу.**

В состав основного управленческого персонала организации входит: Директор.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения
Оплата труда	330
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	98

**4.8. События после отчетной даты**

Обществом проанализированы события с 31.12.2025г. по момент составления отчетности. События, которые могут повлиять на мнение пользователей о деятельности Общества, не выявлены.

Директор

Гунин Е. В.

М.П.

«30» марта 2026 г.