

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРАНС-НСК"
за 2025год

Новосибирск, 2026

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНС-НСК"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "ТРАНС-НСК"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

630049, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. ДУСИ КОВАЛЬЧУК, Д.179/5

Почтовый адрес: 630049, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. ДУСИ КОВАЛЬЧУК, Д.179/5

Дата регистрации: 22.10.2004, ОГРН 1045401027385, ИНН 5402194059, КПП 540201001, Дата постановки на учет в налоговом органе 22.10.2004, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Новосибирской области.

Виды деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО "ТРАНС-НСК": 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

Дополнительные виды деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, 46.9 Торговля оптовая неспециализированная и др.

ООО "ТРАНС-НСК" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных подразделений нет. Организация преимущественно работает по «0» ставке НДС, (Оптовая торговля машинами и оборудованием и материалами в Республику Казахстан, Республику Беларусь).

Дочерних и зависимых обществ ООО "ТРАНС-НСК" не имеет.

Списочная численность работников ООО "ТРАНС-НСК" составила на 31 декабря 2025 г. 4 человека

Бухгалтерская отчетность ООО "ТРАНС-НСК" составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Уставный капитал:

Уставный капитал ООО "ТРАНС-НСК" составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным учредителем (участником) Общества является Семичева Оксана Александровна.

Органами управления

Директор (единоличный исполнительный орган) ООО "ТРАНС-НСК": Семичева Оксана Александровна.

Сведения о лицензиях:

1	Серия и номер лицензии	54-Б/00401
2	Дата лицензии	04.10.2016
3	Дата начала действия лицензии	04.10.2016
4	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
5	Наименование лицензирующего органа	Главное управление МЧС России по Новосибирской области

В 2024 и 2025 г. г. дивиденды участнику не начислялись и не выплачивались.

2. Учетная политика

Основные положения

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНС-НСК" включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016, является микропредприятием. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНС-НСК" утвердило учетную политику приказом от 31.12.2021г., разработанную в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, в которую вносились изменения.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАНС-НСК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. В связи с введением на территории РФ новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Данные стандарты применяются Обществом перспективно, в отношении объектов основных средств применялся альтернативный метод. Операции по активам и обязательствам в иностранных валютах в 2025г. не осуществлялись.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности 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. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Долгосрочные обязательства в 2025 году отсутствуют. Краткосрочные обязательства отражены в сумме 12 476 тыс. руб.

Основные средства

Основные средства на 31.12.2025 года полностью амортизированы. В течение 2025 основные средства, стоимостью более 100 000 руб. не приобретались

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью 100 тыс. руб. и менее за единицу учитываются за балансом при передаче в эксплуатацию, затрат на приобретение таких активов признаются расходами периода. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в виде депозитных вкладов отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Депозитные вклады, являющиеся депозитами до востребования, классифицируются как денежные эквиваленты.

Займы и кредиты

В отчетности ООО "ТРАНС-НСК" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. Заемные обязательства на конец 2025 отсутствуют.

Признание доходов

Доходы ООО "ТРАНС-НСК" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от реализации и прочие доходы признаются по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по мере начисления. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «ТРАНС-НСК» По состоянию на 31.12.2025г. (приказ №1инв. от 01.12.2025) проведена инвентаризация материалов, дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса.

Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.25 г. резерв на отпуск не был создан, так как резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство) может не применяться организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (п.3 ПБУ 8/2010).

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия на конец 2025 г. сомнительной задолженности.

Информация о связанных сторонах

На основании части 1 п.3 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, Положение не применяется при формировании бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) на основании ч.1, п.3 указанного стандарта не применяется организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Учетная политика по налогообложению

Общество в целях налогообложения применяет общую систему налогообложения (ОСНО), налоговая ставка на прибыль-25%. Налог на добавленную стоимость рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, существенных отступлений от действующих в Российской Федерации Федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности в 2025 г. не было.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает пять процентов валюты баланса.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год отсутствуют. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Основные средства (ОС)

По стр. 1150 отражена информация по ОС, соответствующая данным бухгалтерского учета по сч.01, 02, 08.

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование	Строки ББ, счет	На 31.12.24	Изменение	На 31.12.25, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Основные средства (балансовая стоимость)	1150			
Первоначальная стоимость ОС	01.01	1 811 864,41	-	1 811 864,41
Амортизация	02	(1 811 864,41)	-	(1 811 864,41)
Капитальные вложения	08	-		-
Прочие внеоборотные активы (авансы выданные под строительство)	1190			
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I	1100	0		0

ООО «ТРАНС-НСК» арендует помещение (Арендодатель - ООО "Промпарк"), имеет в собственности легковой автомобиль, который полностью самортизирован.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в прочие общества) в 2025 году – нет.

Расшифровка оборотных активов

Таблица 2, тыс. руб.

АКТИВ	Код	На 31.12.24	На 31.12.25
1	2	3	4
Запасы (товары)	1210	1 629	569
НДС	1220	2 460	2 383
Дебиторская задолженность	1230	31 785	62 991

60.02, Расчеты по авансам выданным		10 602	7 954
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками		14 069	46 125
68, 69		6 891	8 911
71, Расчеты с подотчетными лицами		-	-
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, 73 Расчеты по предоставленным займам		223	-
Финансовые вложения (за исключением денежных экв. Счет 55)	1240	12 400	10 113
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44	1 095
Прочие оборотные активы-	1260	11	14
<i>расходы будущих периодов</i>		11	14
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II	1 200	48 329	77 165

Капитал и резервы

Структура капитала на 31.12.25 г. приведена в таблице 3.

Таблица 3, тыс. руб.

ПАССИВ	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г. 3
1	2	3	4
Уставный капитал	1310	10	10
Добавочный капитал	1350	-	-
Резервный капитал	1360	-	-
Нераспределенная прибыль на начало года,	1370	23 638	39 934
<i>Плюс Прибыль до налогообложения за период</i>		20 398	33 135
<i>Минус налог на прибыль в отчетном периоде</i>		(4 102)	(8 390)
Нераспределенная прибыль на конец периода		39 934	64 679
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III	1 300	39 944	64 689

Займы и кредиты

В 2025 году заемных средств нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование	2024	2025 г.,
1	2	3
1. Доходы- реализация	91 135	132 141

2. Себестоимость продаж	(66 481)	(90 734)
3. Коммерческие расходы, в т. ч.:	(6 884)	(11 441)
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>(3 398)</i>	<i>(3 872)</i>
<i>Материальные расходы, счет 10</i>	<i>(2 197)</i>	<i>(5 806)</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>(665)</i>	<i>(810)</i>
<i>Амортизация</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(624)</i>	<i>(953)</i>
Всего расходов	(73 365)	(102 175)
4. Проценты к получению	1 681	3 754
5. Прочие доходы	1 077	5
6. Прочие расходы	(130)	(590)
7. Прибыль до налогообложения	20 398	33 135

5. Информация о существенных фактах.

Существенные факты отсутствуют.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Директор

О.А. Семичева