Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «ТРАНССИМФЕР»

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "ТРАНССИМФЕР", Юр. адрес: 142143, Московская обл, Подольск г, Борисовка д, НКН-Строй тер., дом 1, строение 3, этаж 1, комната 37-44

Дата государственной регистрации: 30.09.2015г.

ОГРН: 1157746894997 ИНН (КПП): 7733251939 (507401001)

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ):12300

Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2: 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

Бенефициарный владелец - Кармеева Найля Файзрахмановна, *гражданство РФ.*

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Кармеева Найля Файзрахмановна.

Уставной капитал общества 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2025 г. составила 18 человек.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАНССИМФЕР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Активы, удовлетворяющие критериям основного средства, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе основных средств не учитываются. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для новых приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Для ОС, бывших в употреблении срок их полезного использования определяется, как установленный предыдущим собственником срок полезного использования, уменьшенный на количество лет	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	(месяцев) эксплуатации им данного имущества.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

В этой строке баланса указана информация об остаточной стоимости основных средств, а также данные о незавершенных капитальных вложениях в основные средства.

Амортизация объектов ОС в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Переоценка основных средств обществом не производится. Стоимость ОС на конец периода составила 24 342 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24 342	21 024	1 937
в том числе: Офисная техника	-	128	-
Транспортные средства	24 342	20 896	1 937

6. Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	16 240	(16 240)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	16 240	(16 240)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	16 240	(16 240)	-

7. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность поставщиков (подрядчиков), покупателей (заказчиков) признается в бухгалтерской отчетности Общества исходя из цен, установленных договорами, заключенными Обществом с контрагентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность на конец периода отражается по строке 1240 и составляет 17 297 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 823	17 041	(12 567)	17 297
	За 2024 г.	11 577	12 577	(11 330)	12 823
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	309	391	(309)	391
	За 2024 г.	451	289	(431)	309
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 024	15 733	(11 024)	15 733
	За 2024 г.	10 396	11 024	(10 396)	11 024
Прочее	За 2025 г.	1 490	917	(1 234)	1 173
	За 2024 г.	730	1 264	(503)	1 490

8. Обязательства. Наличие и движение обязательств

Долгосрочные задолженность отражается по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства», на конец периода составила 34 067 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 954	7 632	(7 362)	34 067
	За 2024 г.	525	5 624	(5 601)	33 954
в том числе:					
Отложенные налоговаые обязательства	За 2025 г.	5 222	1 842	(1 455)	5 610
	За 2024 г.	352	5 136	(265)	5 222
Обязательства по аренде	За 2025 г.	28 732	-	(28 732)	-
	За 2024 г.		44 167	(15 435)	28 732

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», на конец периода составила 41 568 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 704	47 479	(14 615)	41 568
	За 2024 г.	9 307	5 336	(5 939)	8 704

	в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 387	2 535	(3 352)	2 570
		За 2024 г.	5 402	3 352	(5 366)	3 387
	Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	35 711	(7 253)	28 458
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Прочие расчеты	За 2025 г.	5 317	9 233	(4 010)	10 540
		За 2024	3 095	1 984	(573)	5 317

9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже. В таблице раскрыты показатели строки 2120 Расходы по обычным видам деятельности Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	29 413	17 143
Аренда автотранспорта	26 945	17 601
Амортизация	5 641	5 934
Грузовые перевозки	16 067	20 971
Прочие затраты	7 087	1 066
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 984	67 215

10. Чистые активы. Оценка допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом проведена оценка аспектов непрерывности деятельности и сделан вывод о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий не менее 12 месяцев, начиная с 31.12.2025г.

Генеральный директор Н.Ф. Кармеева