Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Транстрой» за 2025 год.

25.03.2026

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «Транстрой».**

1.2. Юридический адрес: 191123, Санкт-Петербург г, Радищева ул., дом № 39, литера Д, часть помещения 5-Н, № 18-20. Смена юридического адреса 17.12.2020 г.

1.3. Дата государственной регистрации: 11.12.13 основной государственный регистрационный N 1137847482398.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.

1.5. Состав участников: Петров Андрей Иванович. Доля составляет 100% уставного капитала.

1.6. Дочерние компании у организации отсутствуют

1.7. Исполнительный орган Общества Генеральный директор: Петров Андрей Иванович.

1.8. Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

1.9. Основным видом деятельности организации является транспортная обработка грузов.

1.10. Организация имеет 8 расчетных и иных счетов в банках.

1.11. Организация имеет обособленные подразделения в нескольких Регионах РФ.

КПП	Название подразделения, адрес	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
784201001	Санкт-Петербург, Радищева ул., дом № 39, литера Д,	17.12.2020	
470645001	«участок Кировск» по месту нахождения: 187340, ЛО,Кировский р-н, г.Кировск, ул.Набережная д.1/21	21.12.2015	
110345001	«участок Воркута» по месту нахождения: 169915, Респ.Коми, г.Воркута, ул.Некрасова, д.61	01.02.2016	
110345002	«участок Администрация г.Воркута» по месту нахождения: 169915, Респ.Коми, г.Воркута, ул.Некрасова, д.61	01.02.2016	
890145001	«Участок Бованенково» по месту нахождения: 629700, ЯНАО, Ямальский р-н,Ю пос. Бованенково (НГКМ)	01.09.2020	

1.12. Общество контролируется Петровым Андреем Ивановичем, имеющим 100% долю в уставном капитале, и являющимся генеральным директором Общества.
Субъекты, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «Транстрой» отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой.
Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов.
Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.
Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.
Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

2. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

3. Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

4. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

5. Общество ежегодно на 31 декабря проверяет основные средства на обесценение.

6. По договорам финансовой аренды (лизинга) Общество как арендатор признает право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.
В бухгалтерском балансе Общества как арендатора актив в форме права пользования отражается в разделе I «Внеоборотные активы» в составе строки 1150 «Основные средства» с выделением в отдельную строку «Активы в форме права пользования», а соответствующее обязательство, связанное с признанием актива в форме права пользования, в зависимости от срока погашения отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» или V «Краткосрочные обязательства» по соответствующим строкам 1450 «Прочие обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность».

7. Переоценка основных средств Обществом не производится.

8. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

9. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

10. Переоценка НМА Обществом не производится.

11. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости при поступлении каждой новой партии запасов.

12. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

13. Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

14. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

15. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

16. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

17. Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

18. Резерв на оплату отпусков создается на основании количества неиспользованных дней отпуска.

19. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов на счет 91.

20. Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль, информация о постоянных и временных разницах отражается развернуто и систематически на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговом учете в программе 1с. Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, учет налоговых отложенных обязательств на счете 77.

21. Внесение корректировок, относящихся к предыдущим периодам в 2025 году не осуществлялось.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод Средней себестоимости.
3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
4. По месту нахождения Обособленных подразделений бухгалтерия уплачивает налог на прибыль, НДФЛ, налог на имущество и транспортный налог при наличии объекта обложения.
5. Регистры налогового учета заполняются из данных бухгалтерского учета и ведутся по аналогичной форме бухгалтерских регистров, а также по формам, разработанным программой 1с.

2.3 Финансовая отчетность

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «Транстрой» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. No 402- ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. No 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций», утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «Транстрой» в лице генерального директора Петрова А.И.

ООО «Транстрой» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. No 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. В 2025 г. Организация осуществляла деятельность по следующим направлениям:

Основные доходы	2024 год		2024 год	
Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	доля ,%	Вручка без НДС, тыс. руб.	доля,%
Транспортная обработка грузов	380 790	94,82	191 584	52.29

Транспортные перевозки	20 477	5,10	168 692	46,04
Аренда/субаренда техники (имущества) и услуги по ее содержанию	300	0,07	3 053	0,83
Прочие услуги	42	0,01	3 075	0,84
ИТОГО	401 609	100%	366 404	100%

В 2025 г. наблюдается увеличение выручки на 10 %

3.2 Структура расходов общества в 2024-2025г.:

Основные расходы Общества:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходные материалы и инвентарь	34 649	42 245
Расходы на оплату труда, Страховые взносы, ФСС НС	194 648	128 240
Амортизация, лизинг	7 905	11 687
Командировочные расходы	42 210	49 557
Транспортные услуги, ПРР	101 356	59 500
Расходы по содержанию техники	3 995	3 667
Аренда производственных объектов, земли, помещений, имущества	8 748	34 902
Аренда непроизводственных помещений	2 432	20 388
Прочие	3 230	12 526
Итого по элементам	399 173	362 712

Прочие расходы Общества:

Прочие расходы:	2025	2024
	4 241	1 519
в том числе:		
Услуги банков	292	233
Налог на имущество, Транспортный налог, пр.налоги	320	421
Расходы, непринимаемые к налоговому учету	469	214
Штрафы, пени по договорам	414	136
Расходы, связанные с реализацией имущества	2 679	61
Проценты к уплате	15	108

3.3 Структура и движение основных средств 2024-2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		нач.амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего, в том числе:	2025г.	119 277	55 151	0	23 374	20 769	7 905	95 903	42 287
	2024г.	130 770	55 670	0	11 493	11 493	10 967	119 277	55 151
Транспортные средства	2025 г.	113 931	43 570	0	11 685	11 613	7 333	92 215	39 290
	2024 г.	113 931	45 419	0	10 031	10 031	8 181	103 901	43 570
В т.ч. по договорам лизинга	2025г.	75 994	15 664	0	0	0	7 333	75 994	22 997
	2024г.	*75 994*	*8 327*	0	0	0	7 337	75 994	15 664

В 2025 г. переоценка ОС не производилась

3.4 Структура и движение Запасов за 2024-2025 гг.

Наименование показателя	*Период*	*на начало года*	*поступление*	*выбыло*	*на конец года*
		себестоимость		*себестоимость*	*себестоимость*
Запасы - всего, в том числе:	*2025*	*26 385*	45 109	*36 242*	35 252
	2024	*6 955*	*62 167*	*42 737*	*26 385*
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в т.ч.:	*за 2025*	*4 901*	34 563	*36 104*	*3360*
	за 2024	*6 870*	*40 768*	*42 737*	*4 901*
-Запчасти	*за 2025*	*3 287*	*4339*	*7247*	*379*
	за 2024	*5 000*	*8 357*	*10 070*	*3 287*
-Топливо	*за 2025*	*1 505*	*28 038*	*27 157*	*2 386*
	за 2024	*1 694*	*28 241*	*28 430*	*1 505*

Обесценение запасов в 2025 году не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение МПЗ не создавался.

3.5 Финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют.

3.6 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Основные показатели	2025 год	2024 год
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	84 461	54 857
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками В.т.ч. ИГС АО ЯМАЛГИПРОТРАНС АО ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО	72 104 0 8 255 47 245	37 730 31 247 0 0
Авансы выданные	7 182	11 823

3.7 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Основные показатели	2025 год	2024 год
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	116 013	78 246
в том числе: - Расчеты с поставщиками и подрядчиками - Задолженность по выплате дивидендов	41 427 0	51 007 0
Авансы полученные	16 011	13 908
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 675	4 769
Расчеты по налогам и сборам	50 132	6 755

3.8 Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 в размере 24 453 (тыс.руб.) в виде расчетов по аренде (лизингу).

3.9 В состав краткосрочных обязательств включена кредиторская задолженность, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.10 На 31 декабря 2025 величина краткосрочных оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков составляет 0 руб.

3.11 Среднесписочная численность:

Наименование подразделения	2025	2024
Администрация Санкт-Петербург	17	21
Региональные подразделения	93	104
Итого среднесписочная численность:	110	125

3.12 Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.13 Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

3.14 Государственная помощь не предоставлялась.

3.15 Решения о прекращении деятельности путем продажи имущественного комплекса (предприятия) целиком или его части, продажи отдельных активов организации, отказа от продолжения части деятельности, реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц не принимались.

3.16 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества не выявлены.

3.17 Операции со связанными сторонами:
Кроме выплат в виде заработной платы в 2025 году Обществом другие выплаты не производились.

4. Сведения о собственном капитале общества

В 2025 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Изменения размера уставного капитала общества не произошло.

Текущая прибыль за 2025 год составляет 877 579 руб. 19 коп.

Генеральный директор
ООО "Трансстрой"

_____/Петров А.И./