

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «Транссиб» за 2025 г.**

Данные пояснения являются сопутствующим документом к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транссиб» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Транссиб»

**Сокращенное наименование:** ООО «Транссиб»

**Юридический адрес/фактический:** 630530, Новосибирская область, НОВОСИБИРСКИЙ М.Р-Н, КАМЕНКА С.П., ГАРМОНИЯ МКР, УЛ 1-Я, д. 6

**ОГРН:** 1175476020840

**ИНН:** 5402029030

**КПП:** 543301001

**Дата государственной регистрации:** 28.02.2017

**Основной ОКВЭД (Вид деятельности):** 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

**Сведения об уставном капитале:**

Уставный капитал: 20 000,00 (двадцать тысяч) руб., 100% принадлежит единственному участнику – Михееву Олегу Александровичу.

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2025 году не вносились.

**Информация об органах управления:** Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Михеев Олег Александрович.

Средняя численность работников списочного состава за 2025 год составила - 11 человек.

**Бухгалтерский учет**

Бухгалтерский учет ведется своими силами, осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

**Налоговый учет**

В 2025 году Общество находилось на общей системе налогообложения.

**Характер отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами). У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, и стоимостью более 100 000,00 (ста тысяч) рублей. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они произведены. Для обеспечения контроля за сохранностью актива со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенные к основным средствам, принимаются на забалансовый учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

### **Капитальные вложения**

Организация ведет учет капитальных вложений согласно норм, предусмотренных ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

### **Нематериальные активы**

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

Организация не признает в составе нематериальных активов (НМА) активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000,00 руб.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Переоценка не производится.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течении которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, производится линейным способом.

Организация начисляет амортизацию по объектам НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания или выбытия объекта НМА.

### **Запасы**

Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии группы запасов оцениваются по методу средней себестоимости.

### **Учет аренды**

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

#### **Учет доходов**

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

#### **Учет расходов**

Учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Изменения в учетную политику, применяемую для целей бухгалтерского учета, начиная с 2025 года, не вносились.

### **3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Все расшифровки показателей отчетности представлены по состоянию на 31.12.2025г., если не указано иное.

#### **Бухгалтерский баланс**

##### **3.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» составляет 4 452 тыс. рублей, в том числе основные средства, принадлежащие обществу – 4 452 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» составляет 6 737 тыс. рублей, в том числе основные средства, принадлежащие обществу – 6 737 тыс. рублей.

Движение основных средств ООО «Транссиб» по основным группам представлено в таблице 3.1.

Таблица 3.1., тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Поступило	Выбыло	Начислена амортизация	Сальдо на конец периода	
	Первоначальная стоимость	Амортизация				Первоначальная стоимость	Амортизация
2025 год							
Транспортные средства	2 535	(298)	-	-	(358)	2 535	(656)
ППА (лизинг)	9 637	(5 782)	-	-	(1 927)	9 637	(7 709)
Капитальные вложения в приобретение основных средств	645	-	-	-	-	645	-
Итого:	12 817	(6 080)			(2 285)	12 817	(8 365)
2024 год							
Транспортные средства	-	-	2 535	-	(298)	2 535	(298)
ППА (лизинг)	9 637	(3 855)	-	-	(1 927)	9 637	(5 782)
Капитальные вложения в приобретение основных средств	645	-	-	-	-	645	-
Итого:	10 282	(3 855)	2 535	-	(2 225)	12 817	(6 080)

Общество учитывает ППА по Договору лизинга №34824L от 19.11.2021, заключенному с ЮниКредит Лизинг ООО (с 01.03.2025 ПР-ЛИЗИНГ ООО).

### 3.2.Строка 1210 «Запасы»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1210 «Запасы» составляет 2 088 тыс. рублей, в том числе: материальные ценности 2 088 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1210 «Запасы» составляет 1 793 тыс. рублей, в том числе: материальные ценности 1 793 тыс. рублей.

### 3.3.Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет – 748 тыс. рублей, в том числе: денежные средства на расчетных счетах в банках - 746 тыс. рублей, денежные средства в кассе организации – 2 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет – 1 316 тыс. рублей, в том числе: денежные средства на расчетных счетах в банках – 1 316 тыс. рублей.

#### Движение денежных средств:

Таблица 3.3., тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления – всего, в том числе:	24 779	31 177
оплата транспортных услуг	24 765	31 176
прочие поступления	14	1
Платежи – всего, в том числе:	(26 906)	(32 183)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(18 059)	(21 026)
оплата труда работником	(3 195)	(2 997)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(3 321)	(3 212)
прочие платежи	(2 331)	(4 948)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>(2 127)</b>	<b>(1 006)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления – всего, в том числе:	5 186	3 877
Получение займов	5 186	3 877
Платежи – всего, в том числе:	(3 627)	(1 660)
Погашение займов	(3 627)	(1 660)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>1 559</b>	<b>2 217</b>
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>(568)</b>	<b>1 211</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>1 316</b>	<b>105</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>748</b>	<b>1 316</b>

### 3.4. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет – 13 825 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность – 13 790 тыс. рублей, в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками – 3 253 тыс. рублей, авансы выданные поставщикам – 9 927 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам – 173 тыс. рублей, прочая задолженность – 437 тыс. рублей.

- НДС по приобретенным ценностям – 35 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет – 17 635 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность – 17 635 тыс. рублей., в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками – 4 914 тыс. рублей, авансы выданные поставщикам – 11 295 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам – 179 тыс. рублей, прочая задолженность – 1 247 тыс. рублей.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (менее 12 месяцев).

### **3.5. Строка 1300 «Капитал»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1300 «Капитал» составляет – (5 629) тыс. рублей, в том числе:

- уставный капитал Общества – 20 тыс. рублей;

- непокрытый убыток – (5 649) тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1300 «Капитал» составляет – (2 472) тыс. рублей, в том числе:

- уставный капитал Общества – 20 тыс. рублей;

- непокрытый убыток – (2 492) тыс. рублей.

Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

За 2025 год произошло уменьшение общей стоимости капитала Общества за счет увеличения суммы убытка на (3 157) тыс. руб.

В текущем периоде убыток образовался в основном за счет списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, а также за счет низких цен за оказываемые транспортные услуги.

### **3.6. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» составляет – 6 904 тыс. рублей, в том числе полученные займы сроком погашения на 31.12.2025 более 12 месяцев - 6 904 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» составляет – 9 217 тыс. рублей, в том числе полученные займы сроком погашения на 31.12.2025 более 12 месяцев - 9 217 тыс. рублей.

### **3.7. Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1450 «Другие краткосрочные обязательства» – отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1450 «Другие краткосрочные обязательства» составляет – составляет 2 598 тыс. рублей, в том числе задолженность по договору лизинга (более 12 месяцев) №34824L от 19.11.2021 с ЮниКредит Лизинг ООО (с 01.03.2025 ПР-ЛИЗИНГ ООО) – 2 598 тыс. рублей.

### **3.8. Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» составляет – 36 тыс. рублей, в том числе полученные займы сроком погашения на 31.12.2025 менее 12 месяцев - 36 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» составляет – 113 тыс. рублей, в том числе полученные займы сроком погашения на 31.12.2025 менее 12 месяцев - 113 тыс. рублей.

### **3.9. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет – 19 802 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 13 066 тыс. рублей, в том числе: расчеты с поставщиками - 10 168 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам -592 тыс. рублей, прочая задолженность – 2 306 тыс. рублей.

- задолженность по договору лизинга – 6 736 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет – 18 025 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 18 025 тыс. рублей, в том числе: расчеты с поставщиками – 13 992 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам -763 тыс. рублей, прочая задолженность – 3 270 тыс. рублей.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (менее 12 месяцев).

### **Отчет о финансовых результатах**

### **3.10. Строка 2110 «Выручка»**

Общая выручка за 2025 год составила 22 852 тыс. рублей, в том числе за оказанные транспортные услуги – 22 852 тыс. рублей.

Общая выручка за 2024 год составила 26 090 тыс. рублей, в том числе за оказанные транспортные услуги – 26 090 тыс. рублей.

### **3.11. Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»**

Общие расходы по строке 2120 за 2025 год составили 23 580 тыс. рублей, в том числе: себестоимость оказанных услуг – 18 541 тыс. рублей, управленческие расходы – 5 039 тыс. рублей.

Общие расходы по строке 2120 за 2024 год составили 25 057 тыс. рублей, в том числе: себестоимость оказанных услуг – 20 403 тыс. рублей, управленческие расходы – 4 654 тыс. рублей.

### **3.12. Строка 2340 «Прочие доходы»**

Прочие доходы за 2025 год составили 614 тыс. рублей, в том числе:

- Прочие внереализационные доходы – 614 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2024 год составили 61 тыс. рублей, в том числе:

- Прочие внереализационные доходы – 61 тыс. рублей.

### **3.13. Строка 2350 «Прочие расходы»**

Прочие расходы за 2025 год составили 3 011 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы, не учитываемые в целях налогообложения – 1 534 тыс. рублей;

- Прочие внереализационные расходы – 840 тыс. рублей;

- Расходы на услуги банков – 94 тыс. рублей;

- Прочие расходы – 543 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2024 год составили 517 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на услуги банков – 61 тыс. рублей;

- Прочие внереализационные расходы – 456 тыс. рублей;

#### **4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена Организацией, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности:

По состоянию на 31.12.2025 года чистые активы имеют отрицательную оценку.

За 2025 год произошло уменьшение общей стоимости капитала Общества за счет увеличения суммы убытка на (3 157) тыс. руб.

В текущем периоде убыток образовался в основном за счет списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, а также за счет низких цен за оказываемые транспортные услуги. Общество предпринимает меры по оздоровлению деятельности Общества.

#### **5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

5.1. Полученных (выданных) обеспечений обязательств в 2025 году не имеется.

5.2. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Дата подписания:

«31» марта 2026 г.

Генеральный директор  
ООО «Трансиб»

О.А. Михеев