

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью Трансмиссия создано 05.05.2009 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 112 человек

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля автомобильными запчастями;
- выполнение работ по агрегатному ремонту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО Трансмиссия составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов.

Запасы (МПЗ) учитываются по средней себестоимости.

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА на отчетную дату отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об объектах амортизации ОС представлена в таблице.

Тип объекта	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	Остаток СПИ, мес
Line Boring Machine	Линейный способ	0	0	
MetalMaster Ленточнопильный станок BSM-712N 220V 17971	Линейный способ	1	0	48
Автомобиль ГАЗ Sobol NN	Линейный способ	9	0	
Благоустройство территории	Линейный способ	5	0	54
Верстак ДиКом ВЛ-200-07	Линейный способ	7	0	11
Верстак сварочный с консольным краном	Линейный способ	7	0	14
Верстак-органайзер с ящиками	Линейный способ	7	0	15
Генератор бензиновый A-iPower A6000EAX 5	Линейный способ	5	0	
Гидравлическая тележка с весами OX 25V OXLIFT 2500 кг	Линейный способ	5	0	
Гидравлический пресс ручной ГПР-10	Линейный способ	7	0	1
Гидравлический пресс ручной ГПР-10	Линейный способ	1	0	34
Гидравлический пресс ручной ГПР-10	Линейный способ	1	0	34
Гидроборт Zepro (Ford)	Линейный способ	5	0	14
Горизонтально-расточной станок для обработки постелей блоков цилиндров	Линейный способ	5	0	64
ГП-01-003 Автопогрузчик JUNGHEINRICH TFG 320	Линейный способ	0	0	
ГП-02-001 Кран мостовой подвесной электрический, Китай, OSCALIFT 02-01D	Линейный способ	1	0	23
ГП-02-002 Легкая крановая система	Линейный способ	1	0	18

ГП-05-007 Тележка гидравлическая с электроприводом г/п 2000 PPT20H вилы 1150мм TOR	Линейный способ	7	0	1
ГП-05-008 Штабелер электрический ETV-214	Линейный способ	0	0	3
ГП-05-009 Штабелер электрический самоходный SIBLINE	Линейный способ	1	0	28
Диагностический комплекс	Линейный способ	1	0	35
Коммутатор ядра Cisco Catalyst WS-C4948E-S 10Gb	Линейный способ	7	0	25
Компрессор винтовой ARLEOX XLS 10 10 бар	Линейный способ	7	0	13
Мобильное перегрузочное устройство (МПУ) OCALIFT	Линейный способ	1	0	35
Моечная камера YM 1500 4	Линейный способ	5	0	64
Нежилое здание по адресу , СПб, Софийская,127, к.4, стр.1 (78:37:1781905:3465)	Линейный способ	61	0	32 1
Нежилое здание по адресу г. Санкт-Петербург, п. Петро-Славянка, Софийская ул, дом 127, корп.5, лит.П	Линейный способ	61	0	25 8
Ноутбук ASUS Vivobook 17 X1704ZA-AU146, 17.3", IPS, Intel Core i5	Линейный способ	5	0	
Ноутбук ASUS Vivobook 17 X1704ZA-AU146, 17.3", IPS, Intel Core i5	Линейный способ	5	0	
Пескоструйная камера PST-KCO-110 (Инжекторная)	Линейный способ	1	0	34
Пескоструйная камера инжекторного типа без фильтра и рекуператора	Линейный способ	1	0	43
Плоскошлифовальный станок 3Д711ВФ11	Линейный способ	1	0	44
Поверхностный насос Pedrollo F 40/200A	Линейный способ	7	0	11
Подъемник четырехстоечный 5.5 тонн для слесарных работ	Линейный способ	7	0	4
Пресс ручной рессный для разборки-сборки крестовин ПР-6	Линейный способ	1	0	35
Ресивер вертикальный РВ900/10	Линейный способ	7	0	13
Склад Софийская,127 (78:37:1781905:3199)	Линейный способ	61	0	27 7
Снегоболотоход	Линейный способ	5	0	17

Сплит система	Линейный способ	7	0	11
Сплит-система FUNAL	Линейный способ	7	0	22
Сплит-система Kentatsu	Линейный способ	7	0	20
Сплит-система кассетного типа	Линейный способ	1	0	44
Станок горизонтально-расточной ВАС2500	Линейный способ	1	0	40
Станок балансировочный для карданных валов	Линейный способ	1	0	34
Станок вертикально-расточной RM 320 2	Линейный способ	1	0	40
Станок для расточки седел клапанов AZ VV 80 с упаковкой (базовая комплектация) 1	Линейный способ	1	0	40
Станок для расточки седел клапанов AZ VV 80 с упаковкой (базовая комплектация) 2	Линейный способ	1	0	40
Станок для расточки седел клапанов SG8 1	Линейный способ	1	0	40
Станок для расточки седел клапанов SG8 2	Линейный способ	1	0	40
Станок для хонингования верхней и нижней головки шатуна MU1060	Линейный способ	1	0	40
Станок для хонингования верхней и нижней головки шатуна MU1109	Линейный способ	1	0	40
Станок для шлифовки коленчатых валов POLEKS	Линейный способ	1	0	40
Станок для шлифовки кулачков распределительных валов	Линейный способ	5	0	64
Станок ленточнопильный BSM-712N 17970 (380В)	Линейный способ	7	0	4
Станок плоскошлифовальный ЗД711ВФ11	Линейный способ	1	0	33
Станок хонинговальный СК - 12	Линейный способ	5	0	71
Станок шлифовальный АУН	Линейный способ	5	0	64
Станок шлифовальный УТ1800	Линейный способ	1	0	40
Стеллажная система для складского хранения грузов	Линейный способ	0	0	14

г) Стеллажная система для складского хранения грузов (август 2023	Линейный способ	1	0	40
Стеллажная система для складского хранения грузов 2023	Линейный способ	0	0	27
Стенд для магнитной дефектоскопии коленчатых валов	Линейный способ	1	0	26
Стенд для обкатки компрессоров	Линейный способ	1	0	34
Таль электрическая цепная OCALIFT	Линейный способ	1	0	42
Твердомер ультразвуковой	Линейный способ	7	0	20
Тележка платформенная электрическая RuTrike СКЛАД 1500	Линейный способ	7	0	12
Тележка электрическая г/п 2000 PPT20H 1150мм TOR	Линейный способ	7	0	9
Токарный станок 16K25Г б/у	Линейный способ	1	0	35
Токарный станок КА-280 б/у	Линейный способ	1	0	35
Токарный станок T210	Линейный способ	5	0	70
ТХ-01-009 Станок токарный ZMM BULGARIA зав.№ 41018 год вып. 2014	Линейный способ	0	0	
ТХ-02-007 Станок вертикально-расточной RM 320 с ЧПУ (!)	Линейный способ	0	0	
ТХ-02-008 Станок вертикально-расточной RM 320 1	Линейный способ	0	0	4
ТХ-02-010 Станок вертикально-расточной RM 320 2	Линейный способ	0	0	22
ТХ-03-005 Горизонтально-расточной станок для обработки постелей блоков цилиндров	Линейный способ	0	0	11
ТХ-03-006 Горизонтально-расточной станок MU396 - BERCO BT6	Линейный способ	0	0	11
ТХ-03-007 Линейно-расточной станок для головок блоков и блоков цилиндров BT6-VS	Линейный способ	0	0	14
ТХ-03-009 Станок для ремонта шатунов Poleks	Линейный способ	0	0	
ТХ-03-010 Станок для ремонта шатунов Poleks	Линейный способ	0	0	11
ТХ-04-003 Станок для расточки седел клапанов AZ VV 80	Линейный способ	0	0	

TX-04-004 Станок для ремонта головок блока цилиндров	Линейный способ	0	0	
TX-07-004 Станок для шлифовки коленчатых валов	Линейный способ	0	0	
TX-08-006 Станок плоскошлифовальный 3E711 б/у	Линейный способ	0	0	
TX-08-011 Станок плоскошлифовальный	Линейный способ	0	0	
TX-09-004 Станок для ремонта клапанов KWIK-WAY SVS II DELUXE (SVS-D) США	Линейный способ	0	0	4
TX-09-006 Станок для ремонта клапанов KWIK-WAY SVS II DELUXE (SVS-D)	Линейный способ	0	0	
TX-10-002 Широкоуниверсальный фрезерный станок мод. КМВ-U2	Линейный способ	5	0	44
TX-11-004 Стенд для магнитной дефектоскопии коленчатых валов	Линейный способ	0	0	10
TX-11-005 Магнитный дефектоскоп МДК – 3000 (Kazarin machines)¶	Линейный способ	0	0	12
TX-14-005 Комплект для диагностики прицепов Wabco 4463010230	Линейный способ	6	0	
TX-15-026 Пресс ручной реечный для разборки-сборки крестовин	Линейный способ	0	0	13
TX-15-027 Пресс ручной реечный для разборки-сборки крестовин	Линейный способ	0	0	13
TX-16-007 Станок балансировочный для карданных валов до 4245 мм ДБР КАРДАН-450	Линейный способ	0	0	
TX-17-008 Комплект оборудования ДИМЕТ модель 404	Линейный способ	7	0	
TX-21-018 Моечная камера YM 1500 2	Линейный способ	4	0	28
TX-21-020 Моечная камера YM 1500 1	Линейный способ	4	0	15
TX-21-022 Моечная камера YM 1500 3	Линейный способ	4	0	48
TX-26-010 Компрессор винтовой ARLEOX XLS 10 10 бар	Линейный способ	7	0	
TX-26-011 Компрессор винтовой ARLEOX XLS 10 10 бар (1)	Линейный способ	7	0	
TX-26-012 Компрессор винтовой ARLEOX XLS 10 10 бар (2)	Линейный способ	7	0	
TX-29-011 Термоупаковочная машина ТМ-1Р (Зав. №гк-100426, тн-200155)	Линейный способ	4	0	23

TX-29-014 Ресивер РВ 900.10	Линейный способ	7	0	
TX-29-016 Ресивер РВ 900.10 (1)	Линейный способ	7	0	
TX-29-018 Печь нагревательная ПН-1 6300	Линейный способ	1	0	27
TX-30-010 Пресс для втулок ПГ 4М (с тумбами)	Линейный способ	7	0	2
Установка для опрессовки ГБЦ УГ1500	Линейный способ	7	0	7
Установка для опрессовки ГБЦ УГ1600	Линейный способ	7	0	7
Фланец шлифовального круга КТ 2250	Линейный способ	0	0	
Фланец шлифовального круга КТ 2250	Линейный способ	0	0	
Хонинговальная головка регулируемая 63-140 мм к станку LEV300	Линейный способ	1	0	40
Хонинговальный станок LEV300	Линейный способ	1	0	40
Шкаф АМШС.СКВ.0-15.00.000	Линейный способ	7	0	19
Шлифовальный станок с магнитным столом	Линейный способ	1	0	40
Штабелер гидравлический KL1016	Линейный способ	5	0	
Штабелер гидравлический KL1025	Линейный способ	5	0	
Штабелер самоходный 1,5 т 3,0 м TOR IWS15S-3000(сопровожаемый)	Линейный способ	1	0	33
Принятые				
Основные средства				
Линейный способ				
Автомобиль LADA LARGUS гос №У587НК198	Линейный способ	2	0	7
Автомобиль LADA LARGUS гос №У736НК198	Линейный способ	2	0	7
Автопогрузчик JUNGHEINRICH TFG 430	Линейный способ	1	0	53
Аппарат лазерной очистки TORWATT FLCN ULTRA (3000Вт Raycus)	Линейный способ	5	0	83

6. Информация о запасах

6.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой МПЗ, составляет 26 100 тыс. руб.

7. Информация о денежных средствах

7.1. Официальный курс на отчетную дату составил: юаня- 11, 1592 руб., евро-92, 0938 рубля, доллара-78, 2267

7.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 500,00	1 317,00	4 414,00
Денежные средства на валютных счетах	151,00	130,00	13,00
ИТОГО денежные средства	3 651,00	1 447,00	4 427,00

7.3. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (погрешность связана с округлением сумм)

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	3 651,00	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	3 652,00

8. Информация об обязательствах

8.1. Заемные средства

8.1.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Банк ПАО «Уралсиб»	Инвестиционный кредит	47 313	29.05.2028
Банк ПАО «Уралсиб»	Овердрафт	46 400	27.12.2026
ООО «МС»	Займ	10 500	31.12.2027

8.2. Оценочные обязательства

8.2.1. Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Группы оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Резерв отпусков		31.12.2026	
Резерв по сомнительным долгам		31.12.2026	

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Товары	992 076	620 000
Работы	178 203	279 210

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	6 883
в том числе:	
Курсовые разницы	1 949
Кредит-ноты, возвраты ошибочно ДС	4 934
Прочие расходы, всего	45 147
в том числе:	
Резервы	9 868
Проценты по кредитам	23 154
Курсовые разницы	3 423
Услуги банка	2 703

10. Информация о связанных сторонах

10.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	948
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	948
начисленные в 2025 г.	948

11. Иная информация

11.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

11.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Код*	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	35 316 093,53
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 824 181,87
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 800 644,17
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 768 787,02
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 926 362,78
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-1 976 462,30
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-1 157 575,76
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	818 886,54
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-10 350 102,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-9 531 215,46
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-8 829 023,38
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-702 192,08
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	25 784 878,07
	(А) + (5)	

11.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных			Эффект изменения налогооблагаемых		
Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение	Отложенный налоговый		Изменение	Отложенное налоговое	
											Признание	Погашение		разница	Признание
15 297,00	23 203,00	3 824,00	5 801,00	163 413,00	137 419,00	19 075,00	23 705,00	4 769,00	5 926,00	3 778,00	1 009,00	64,00	503,00	578,00	452,00

11.2. Информация, раскрываемая ООО

11.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

за 2025 год

Директор

Шпагин А.В.

17 марта 2026