

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Трансэнерго»
за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Трансэнерго» (далее - *Общество*) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется собственными силами с использованием программы "1С: Предприятие 8.3. Управление производственным предприятием»

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Трансэнерго»
ОГРН	1107746622169
Юридический и почтовый адрес	141865, Московская обл., г.о.Дмитровский, Некрасовский пгт., Лесная ул., дом № 26, строение 3 тел.8-495-135-25-52
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи
Среднесписочная численность, человек	58
Размер уставного капитала	10 000 руб.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности – не менее 10 % от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий) и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или раскрыть в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей;

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по основным видам (группам) основных средств приведены ниже.

Виды (группы) основных средств	Сроки полезного использования основных средств	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
<i>Здания и сооружения</i>	<i>8 – 50 лет</i>	<i>0...</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>5 – 15 лет</i>	<i>0...</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>3 - 5 лет</i>	<i>...0</i>
<i>...</i>	<i>...</i>	<i>...</i>
<i>Прочие</i>	<i>2 - 7 лет</i>	<i>...0</i>

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- материально производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по ФИФО;

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

- При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды

в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от направлений использования предмета аренды.

- Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

5. Основные показатели деятельности ООО «Трансэнерго»

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло выпуск кабельных муфт и оптовую продажу электротехнической продукции.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2024 год.

Тыс. руб.

Сырье, материалы, тара, упаковочные и прочие материалы	(337 698)
Транспортные расходы	(3 019)
Оплата труда	(139 283)
Отчисления в фонды	(19 937)
Амортизация	(4 092)
Текущий и капитальный ремонт, техобслуживание	(268)
Охрана объектов	(2 712)
Юридические услуги	(102)
Представительские расходы	(43)
Аудиторские услуги	(361)
Аренда зданий, оборудования	(23 841)
Услуга связи, почтовые	(566)
Прочие	(92 524)
Итого	(624 446)

Затраты на производство и реализацию продукции за 2025 год.

Тыс. руб.

Сырье, материалы, тара, упаковочные и прочие материалы	(383737)
Транспортные расходы	(2 777)
Оплата труда	(175320)
Отчисления в фонды	(28417)
Амортизация	(4 291)
Текущий и капитальный ремонт, техобслуживание	(12 288)
Охрана объектов	(2 969)
Юридические услуги	(261)
Представительские расходы	(122)
Аудиторские услуги	(379)
Аренда зданий, оборудования	(24 026)
Услуга связи, почтовые	(956)
Прочие	(8 187)
Итого	(643 670)

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Производство продукции из собственного сырья	699 862	83,4%
Реализации товаров покупных	139 442	16,6%
Итого	839 305	100%

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Производство продукции из собственного сырья	694 685	87,02%
Реализации товаров покупных	103 670	12,98%
Итого	798 344	100%

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год

Показатель	Себестоимость, тыс.руб.
Производство продукции из собственного сырья	(395 131)
Товары	(74 005)
Итого	(469 136)

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год

Показатель	Себестоимость, тыс.руб.
Производство продукции из собственного сырья	(388 882)
Товары	(53 216)
Итого	(442 098)

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются по методу «Директ-костинг» и за 2024 год составили 105 003 тыс. руб., коммерческие расходы – 50 307 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются по методу «Директ-костинг» и за 2025 год составили 159 371 тыс. руб., коммерческие расходы – 42 200 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы за 2024 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовая разница	10	(58)
Списание и оприходование ТМЦ	196	
% по депозиту	85 167	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	67	
Услуги банка		(167)
% по займам к получению		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(57)
Расходы, не учитываемые по НУ		(638)
Прочие доходы и расходы	21	(38)
Итого	85 467	(958)

Прочие доходы и расходы за 2025 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Списание и оприходование ТМЦ	211	
% по депозиту	134 640	
Услуги банка		(166)
Расходы, не учитываемые по НУ		(212)
Прочие доходы и расходы	3	(24)
Итого	134 854	(402)

6. Расшифровка основных дебиторов и кредиторов (тыс.руб)

На 31.12.2024г.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность (авансы выданные)	Кредиторская задолженность (Поставщики и подрядчики)
Sigma Corporation TOO	5 027	
АО "ВМЭС"	519	
ООО «МВК»	884	
ООО "МиСТ"	1 420	
ООО «Энергоконтакт»	19 954	8 047
ООО "Торговый Дом "Скала"		816
ООО «ТРАНСЭНЕРГО»		44 519
Прочие	3 698	246
ИТОГО	31 502	53 628

На 31.12.2025г.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность (авансы выданные)	Кредиторская задолженность (Поставщики и подрядчики)
Sigma Corporation TOO	1 699	
ООО «КП ГРУПП»	1 147	
ООО «МВК»	2 190	
ООО «МиСТ»	959	
Россети Московский регион (МОЭСК ПАО)	772	
ООО «ТРАНСЭНЕРГО»		107 368
ООО «Энергоконтакт»		16 332
Прочие	2 788	1 470
ИТОГО	9 555	125 160

На 31.12.2024г.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность (покупатели и заказчики)	Кредиторская задолженность (авансы полученные)
ООО МСК "БЛ ГРУПП"	2 232	
ООО Электротехническая компания "КИЭТ"	5 458	
ООО "КубаньКабель ТД"	4 623	
ООО "КЭС"	2 088	
ООО "Торговый Дом "Скала"	3 546	
ООО"УРАЛЭНЕРГОСЕТЬ"	8 384	
ООО "НПК Химстройэнерго"	4 090	
ООО "АТ - ИНЖИНИРИНГ"		500
ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД"		392
ЗАО "СВС-ЭМ"		363
ООО "Стандартэнерго"		857
Прочие	11 079	1 407
ИТОГО	41 500	3 519

На 31.12.2025г.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность (покупатели и заказчики)	Кредиторская задолженность (авансы полученные)
--------------------------	--	--

ООО "ТД АЙ ПИ ЭС"	8 276	
ООО Электротехническая компания "КИЭТ"	4 117	
ООО "КубаньКабель ТД"	6 659	
ООО "Торговый Дом "Скала"	3 638	
ООО"ЛЭПСТРОЙПРОЕКТ"		944
ООО ТД "ЭНЕРГОКАБЕЛЬ"		318
Прочие	22 956	902
ИТОГО	45 646	2 164

7. Бенефициарным владельцем является Смирнов Александр Ильич.

5. Информация об иных связанных сторонах:

5.1 ООО «ТРАНСЭНЕРГО» ИНН 7710952543 (учредитель Смирнов А.И.). Договор поставки товаров №3053 от 27.08.12. Торговый оборот за 2024 год составил 195 722 тыс. руб. Кредиторская задолженность ООО «Трансэнерго» на 31.12.24 составила 44519 тыс. руб.

Торговый оборот за 2025 год составил 217 478 тыс.руб. Кредиторская задолженность ООО «Трансэнерго» на 31.12.25 составила 107 368тыс.руб.

Денежные потоки со связанными сторонами

[Может приводится в пояснениях по желанию организации, если в силу незначительности информация не раскрыта в отчете о движении денежных средств]

Наименование показателя	Денежные потоки с ООО «ТРАНСЭНЕРГО»		Денежные потоки с дочерними организациями		Денежные потоки с зависимыми организациями	
	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг						
...						
Платежи - всего, в том числе:	154 629	194 361				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги						
...						
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных						

поступлений от долевого участия в других организациях						
...						
Платежи - всего, в том числе:						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов						
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
...						
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:						
получение кредитов и займов						
денежных вкладов собственников (участников)						
...						
Платежи - всего, в том числе:						
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов						

5.2 ИП Смирнов А.И. ИНН 771205008060. Договора аренды нежилых помещений №21779 от 31.03.22, № 23214 от 28.02.23 и №25245 от 31.01.24г. Объем операций по этим договорам за 2024 год составил 23 841тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.24 отсутствует.

Объем операций по договорам аренды за 2025 год составил 22024 тыс.руб. Кредиторская задолженность отсутствует.

Расходы в 2024г. по договору за электроэнергию составили 1 528 тыс.руб.

Расходы в 2025г. по договору за электроэнергию составили 1 832 тыс.руб.

5.3 Договор №23294 от 30.12.2022 на неисключительное право пользования товарным знаком. Объем операций по данному договору за 2024 год составляет 22 800 тыс. руб.

Объем операций по данному договору за 2025 год составляет 18 000 тыс. руб.

Информация по забалансовому счету 012 Получен НМА в пользование:

Товарный знак	12 960
---------------	--------

Итого	12 960

5.4. Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора Общества, Коммерческого директора и Заместителя генерального директора по финансовым вопросам. Сумма вознаграждения основному управленческому аппарату в 2024 году составила 29 182 тыс. руб., а также налоги и взносы 960тыс.

Сумма вознаграждения основному управленческому аппарату в 2025 году составила 70 841 тыс. руб., а также налоги и взносы 21 394тыс. руб.

7. Состав арендованных ОС, учитываемых за балансом:

Помещение I, комната №1, общей площадью 91,7, 141865, Московская обл, Дмитровский р-н, Некрасовский п, Лесная ул, дом № 26, стр. 1	386
Помещение III комнаты 1-15, площадью 252, Помещение IV комнаты 16-29, общей площадью 246,9, 141865, Московская обл, Дмитровский р-н, Некрасовский п, Лесная ул, дом № 26, стр. 1	1 837
Помещение V, комнаты 1,2,3,11,12, общей площадью 1753,5 / Помещение VI, комнаты 13-20, 141865, Московская обл, Дмитровский р-н, Некрасовский п, Лесная ул, дом № 26, стр. 1	7 221
ИТОГО	9 444

8. Сведения о созданных резервах.

2025 год

Наименование	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков и по страховым взносам	24 088
Итого	24 088

2024 год

Наименование	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков и по страховым взносам	20 333
Итого	20 333

10. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не установлено.

Генеральный директор



Шашков А.В.