

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транс-клининг» за 2025 год

Организация:  
Идентификационный номер  
налогоплательщика  
Форма собственности:  
Единицы измерения: тыс. руб.

по ОКПО	88468343
ИНН	7716619147
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Транс-клининг» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Транс-клининг».

Сокращенное наименование юридического лица ООО «Транс-клининг».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп 1-й Магистральный, д. 5А, этаж 1, ком. 34В;

Сведения о государственной регистрации и данные о постановке на налоговый учет: ООО «Транс-клининг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 ноября 2008 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5087746370620, свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 010545085.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7716619147.

Код причины постановки на учет (КПП): 7714101001.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение, является сбор отходов (ОКВЭД 38.1).

ООО «Транс-клининг» имеет лицензию на осуществление деятельности по сбору, транспортированию и обработке отходов IV класса опасности № Л020-00113-50/00046125 от 30 декабря 2022 г., выданную Министерством жилищно-коммунального хозяйства Московской области.

Уставной капитал ООО «Транс-клининг» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

#### Структура уставного капитала

Наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли, (руб.)
Прохорова Ксения Алексеевна	60%	6 000
Теслова Виктория Андреевна	40%	4 000
<b>Итого:</b>	<b>100%</b>	<b>10 000</b>

#### Бенефициарными владельцами ООО «Транс-клининг» являются:

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство бенефициарного владельца
Прохорова Ксения Алексеевна	Российское
Теслова Виктория Андреевна	Российское

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

В течение 2025 года и по дату подписания настоящей отчетности общее руководство осуществлял:

– Сафонов Иван Сергеевич с 01.02.2022 по настоящее время (Протокол внеочередного общего собрания участников № 1 от 31.01.2022).

Дочерних обществ ООО «Транс-клининг» не имеет.

ООО «Транс-клининг» имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование и статус филиала, представительства, подразделения	Указано в уставе да / нет	Дата принятия решения (приказа) о создании	Наличие отдельного		Дата утверждения положения о филиале, подразделении	Постановка на налоговый учет / дата постановки на налоговый учет
				р/с ч	бала нса		
1.	Обособленное подразделение в г. Люберцы (140070, Московская обл., г. Люберцы, Проектируемый проезд 4286, д. 4)	нет	Приказ ген. директора б/н от 01.12.2011	нет	нет	-	в МРИ ФНС России № 17 по Московской области 02.12.2011 (уведомление № 589512338 от 26.02.2021)
2	Обособленное подразделение «БАЛАШИХА - АВТОРЕМОНТНАЯ МАСТЕРСКАЯ» в г. Балашиха (Московская обл., г.о. Балашиха, д. Соболиха, ул. Новослободская, з.у.53)	нет	Приказ ген. директора №13 от 18.07.2024	нет	нет	-	В ИФНС по г. Балашихе Московской обл. 19.08.2024 (уведомление № 763764754 от 23.08.2024)

Среднесписочная численность ООО «Транс-клининг» за 2024 год составила 109 человек, за 2025 года – 116 человек.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества **23 марта 2026 г.**

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

Приказом Генерального директора № 2 от 31.12.2021 г. утвержден состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах.

Приложения к ним:

- отчет об изменении капитала.

- отчет о движении денежных средств.

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из текстовой и табличной информации.

### **Основные положения учетной политики**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором общества. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерская служба как отдельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С версия 8.3.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в Обществе в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Проверка ОС и капитальных вложений на обесценение проводится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Организация использует ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В целях внутреннего контроля такие запасы принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство (НЗП), на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). В понятие НЗП организация включает работы и услуги, не переданные заказчиком.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Проценты, причитающиеся к уплате на дату составления отчетности, учитываются обособленно от основной суммы обязательства. Задолженность по займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученному займу, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, а долгосрочной - срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Начисление в бухгалтерском учете процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленной исходя из условий договоров, независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа или кредита, в состав прочих расходов Общества, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, включая расходы на оплату информационных и консультационных услуг; проведение экспертиз договоров займов и кредитов; оплату иных расходов, непосредственно связанных с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов единовременно, в том отчетном периоде, к которому они относятся.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Выручка от продажи вторсырья,
- Услуги по вывозу отходов,
- Услуги по перегрузке отходов,
- Услуги по приему и сортировке отходов,
- Услуги по транспортированию отходов.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### Методика составления Отчета о движении денежных средств

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

- Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих,

- инвестиционных и финансовых операций;
- Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества;
  - Суммы налогов и сборов, перечисленные в бюджет на единый налоговый счет, отражаются в составе платежей по текущим операциям по строке «Единый налоговый платеж» в связи с отсутствием технической возможности для распределения единого налогового платежа по видам налогов и сборов. По этой же причине сумма платежей по строке «В связи с оплатой труда» отражена без учета сумм НДФЛ и страховых взносов;
  - Свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам. Поступления от покупателей и платежи поставщикам показываются в отчете о движении денежных средств без НДС. Платежи НДС в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее не учитываются при сворачивании НДС и отражаются в общей сумме платежей в бюджет по строке строке «Единый налоговый платеж».

Полученная сумма НДС отражается:

- по отдельной строке «НДС», если она отрицательная - в составе платежей от текущих операций;
- по отдельной строке «НДС», если она положительная - в составе поступлений от текущих операций.

В случае несущественности суммы НДС, она отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

### **Изменения в учетной политике на 2025 год.**

В учетную политику на 2025 г. внесены изменения по сравнению с 2024 годом, которые вызваны изменением законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. А именно, в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в учетной политике на 2025 год:

- исключены упоминания о Приказе Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина от 6 июля 1999 г. № 43н);
- утверждены формы бухгалтерской отчетности;
- принято решение о том, что Организация составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность в объемах и составах, установленных в соглашениях с контрагентами.

В связи со вступлением в силу ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", обязательного к применению начиная с 01.04.2025:

- исключены упоминания о Методических указаниях по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49;
- отражено, что Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.04.2025 года;
- установлены правила, порядок, периодичность и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств.

В связи со вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) капитальные вложения в объекты нематериальных активов были вынесены в отдельную строку 1120 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» из строки 1110 «Нематериальные активы»;
- 2) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- 3) долгосрочные безвозмездно выданные займы переклассифицированы из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в состав 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- 4) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- определение срока аренды / ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКА 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).**

Движение и наличие основных средств, а также накопленной амортизации, представлено в Таблице 4.1 табличной части настоящих пояснений.

В составе показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено Право пользования активами (ППА) на сумму 376 176 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. и 444 636 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

Также в составе основных средств отражены вложения в необоротные активы в сумме 86 390 тыс. руб. – на 31.12.2025, 86 390 тыс. руб. – на 31.12.2024.

По состоянию на 31.12.2025 была проведена проверка объектов ОС на обесценение. Признаки обесценения выявлены не были, в связи с чем никакие операции в регистрах бухгалтерского учета, связанные с обесценением, отражены не были.

### **4. ЗАПАСЫ (СТРОКА 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).**

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 табличной части настоящих пояснений.

ДТ топливо хранится на складе в г. Люберцы. Используется для заправки специализированных ТС и оборудования для мусоросортировочного комплекса.

### **5. АРЕНДА.**

Учет объектов бухгалтерского учета при предоставлении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

1. Общество сдает в аренду (субаренду) транспортные средства и оборудование в качестве арендодателя. Договоры аренды не отвечают признакам финансовой аренды, в связи с чем оцениваются Обществом как операционная аренда.
2. Обществом как арендатором сформировано право пользования активом, а также обязательство по аренде в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 по договорам аренды нежилых помещений и договорам лизинга.

Величина права пользования активом, включенная в состав показателя строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2025 составила 376 176 тыс. руб., на 31.12.2023 – 444 636 тыс. руб.

Обязательство по аренде отражено в бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств по строкам 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» на 31.12.2025 в сумме 202 878 тыс. руб., на 31.12.2024 – 253 738 тыс. руб.; по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» в сумме 197 599 тыс. руб. на 31.12.2025, 151 799 – на 31.12.2024, в соответствии со сроком погашения обязательств.

При дисконтировании будущих арендных платежей применены процентные ставки, заложенные в договорах лизинга.

Сумма процентов по обязательству по аренде за 2025 год составила 79 262 тыс. руб., за 2024 год – 60 706 тыс. руб., отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

## 6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА, ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1410 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).

Информация о наличии и движении задолженности по займам и кредитам отражена в таблице 8.1 табличной части настоящих пояснений.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1230 И СТРОКА 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в таблицах 7.1 и 8.1 табличной части настоящих пояснений.

Сумма дебиторской задолженности отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил:  
на 31.12.2025 – (9 361) тыс. руб.;  
на 31.12.2024 – (16 103) тыс. руб.;

## 8. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 8.1 Сравнительные данные по выручке (строка 2110 бухгалтерского баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
<b>Выручка, в т.ч.:</b>	<b>765 650</b>	<b>728 518</b>
Продажа вторсырья	82	2 733
Услуги по перегрузке отходов	85 385	61 131
Услуги по приему и сортировке отходов	51 119	109 792
Услуги по транспортированию отходов	629 063	554 862

### 8.2. Себестоимость и управленческие расходы (строка 2120 и 2220 бухгалтерского баланса).

Информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 10 табличной части настоящих пояснений.

## 9. СВЕДЕНИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по состоянию на 31.12.2025 отражено поручительство перед МСП Банком в сумме 19 751 тыс. руб., перед Онлайн Кардс ООО в сумме 3 000 тыс. руб. (в виде залога имущества). Также отражено поручительство перед АБЗ ОДИНЦОВО ООО на сумму 2 700 тыс. руб.

На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражен инвентарь, переданный в эксплуатацию на сумму 3 649 тыс. руб.

## 10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для определения доходов и расходов в целях бухгалтерского учета и налогообложения прибыли применялся метод начисления.

Наименование показателя	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2024г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	10 821	34 397
Отложенный налог на прибыль	(4 717)	(9 656)
Текущий налог на прибыль	(6 051)	(1 547)

## **11. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

В течение 2025 года Общество не осуществляло операции в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества имеется обязательство, выраженное в иностранной валюте, но подлежащее оплате в рублях, в размере 8 462,82 евро. В рублевом эквиваленте данное обязательство по состоянию на 31.12.2025 составило 779 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 898 тыс. руб.

## **12. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА:**

Сумма чистых активов общества на 31.12.2025 г. 47 463 тыс. рублей на 31.12.2024 г. 49 709 тыс. рублей.

Уставный капитал 10 тыс. руб.

Требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала, выполняется.

## **13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в размере 6 353 тыс. руб. (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован во второй половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Организация не формировала оценочные обязательства по выданным гарантиям и поручительствам, так как обязательства принципалы выполняли в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2025 г. к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам третьих лиц.

Информация о выданных обеспечениях отражена в разделе 9 настоящих пояснений.

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

## **14. ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008).

Организация создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составила 16 103 тыс. руб., на 31.12.2025 – 9 361 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по строке 1230 показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

В Обществе не создан резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей связи с тем, что в результате проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2026 г. в организации не были выявлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизились.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался ввиду отсутствия объектов учета

В ходе проведения инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 была проведена проверка на обесценение объектов ОС. Признаков обесценения активов выявлено не было, элементы амортизации объектов ОС не менялись.

## **15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

## **16. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество имеет следующую систему внутреннего контроля:

- Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.
- Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.
- Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией между обособленными подразделениями и головной организацией, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.
- Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

В 2025 году в системе внутреннего контроля:

- не наблюдались задержки в работе средств внутреннего контроля закрытия периода или подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или доступом к информации;
- не наблюдалось недостатков системы внутреннего контроля, связанных с ограниченным доступом к информации, используемой в рамках контроля, или ее недостаточной надежностью; с тем, что структура некоторых средств контроля более не является надлежащей по причине отсутствия требуемого разделения обязанностей в условиях сокращения числа работников; с тем, что некоторые средства контроля более не рассматриваются как внедренные в соответствии с разработанной структурой, поскольку ответственные работники работают дистанционно (удаленно) или соответствующие контрольные функции не выполняются в связи с сокращением штата;
- отсутствовали задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

## **17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Учитывая изменение международной политической и экономической ситуации и связанных с этим ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **18. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде ООО «Транс-клининг» не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2026 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

## **19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

## **20. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ**

В течение 2023 - 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

## **21. ПРОЧЕЕ**

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем" не производились.

Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Организация не является участником совместной деятельности.