

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	118	354	971
в том числе:			
Транспортные средства	118	354	971
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основнх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	25 458	-	2 947 161	(2 972 620)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 880	-	643 852	(633 274)	-	-	-	-	25 458	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	25 458	-	2 947 161	(2 972 620)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 880	-	643 852	(633 274)	-	-	-	-	25 458	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	25 458	-	2 947 161	(2 972 620)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 880	-	643 852	(633 274)	-	-	-	-	25 458	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5	-	48 532	(48 515)	-	-	X	X	21	-
	3а 2024 г.	892	-	18 587	(19 474)	-	-	X	X	5	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	5	-	537	(520)	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	2	-	794	(801)	-	-	10	-	5	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	890	-	1 619	(2 473)	-	-	(36)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	47 975	(47 975)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 174	(16 200)	-	-	26	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	224	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	420	-	-	-	(196)	-	-	-	224	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	50	-	53	-	(50)	-	-	-	53	-
	3а 2024 г.	56	-	50	-	(56)	-	-	-	50	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 111 862	-	298 305	-	(998 114)	-	-	X	412 053	-
	3а 2024 г.	4 930	-	1 111 624	-	(4 691)	-	-	X	1 111 862	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	137 898	137 898	644 229	644 229	125	125
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 988	1 988	490	490	47	47
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	1	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	52	52	13	13	79	79
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	135 858	135 858	643 727	643 727	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 438	-	-	(5 438)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 438	-	-	(5 438)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 112 831	38 073	-	(794 917)	-	-	355 987
	3а 2024 г.	7 320	1 111 187	-	(5 676)	-	-	1 112 831
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	125 221	36 848	-	(9 304)	-	-	152 766
	3а 2024 г.	5 675	125 221	-	(5 675)	-	-	125 221
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 565	1 159	-	(16 565)	-	-	1 159
	3а 2024 г.	-	16 565	-	-	-	-	16 565
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 599	-	-	(5 599)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5 599	-	-	-	-	5 599
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	854 000	-	-	(744 000)	-	-	110 000
	3а 2024 г.	-	854 000	-	-	-	-	854 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	80 378	-	-	(7 573)	-	-	72 805
	3а 2024 г.	-	80 378	-	-	-	-	80 378
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12 826	-	-	(2 492)	-	-	10 334
	3а 2024 г.	504	12 322	-	-	-	-	12 826
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	17 927	-	-	(9 213)	-	-	8 714
	3а 2024 г.	1 015	16 912	-	-	-	-	17 927
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	167	-	-	(167)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	167	-	-	-	-	167
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	126	53	-	-	-	-	178
	3а 2024 г.	111	15	-	-	-	-	126
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	18	12	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	10	9	-	(1)	-	-	18
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 112 831	38 073	-	(794 917)	-	X	355 987
	3а 2024 г.	12 758	1 111 187	-	(11 114)	-	X	1 112 831

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	141 022	54 607	3 950
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	140 831	48 502	3 944
Расчеты с покупателями и заказчиками	191	500	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	6	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	5 599	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 177	339	-	838
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	1 177	339	-	838
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	540	3 300
Затраты на оплату труда	6 735	4 806
Отчисления на социальные нужды	1 480	925
Амортизация	236	616
Прочие затраты	49 132	16 921
Итого по элементам	58 123	26 568
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 123	26 568

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Транском» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Информация об Обществе.

Общество было учреждено 21.10.2008 года. Данные о государственной регистрации Общества: 21.10.2008 года рег. № 1084205019898.

Общество зарегистрировано по адресу: 650056, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, ул. Ворошилова, д. 30, офис 7

В настоящее время уставный капитал общества составляет 12 000 рублей. Учредителями ООО «Транском» являются физическое лицо: Филозоп Игорь Леонидович, доля в уставном капитале общества номинальной стоимостью 12 000 (двенадцать тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала общества.

Бенефициар владелец общества: Филозоп Игорь Леонидович.

Обществом в 2025г. выплачены дивиденды в размере – 16848,00 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Учредитель является связанной стороной: Филозоп Игорь Леонидович ИНН 420516354889, доля владения 100% – является директором Общества, а также являлся учредителем и директором в ООО «Промресурс» ИНН 4205349167.

Операции со связанными сторонами осуществлялись в виде выплаты вознаграждения в рамках трудовой деятельности Управленческому персоналу - директору Филозопу И.Л. составили:

- за 2025 год 1 608,20 тыс. руб., сумма страховых взносов 322,72 тыс. руб.
- за 2024 год 1 374,49 тыс. руб., сумма страховых взносов 243,56 тыс. руб.

1.2. Численность работающих за отчетный период составляла 6 человек.

1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

Вид деятельности		Показатель, тыс. руб
49.20	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	174592,37
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	22017,33
	Итого	196 609,70

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Основным покупателями товаров и услуг являются ООО УК «Разрез Майрыхский», ООО «Эверест».

Партнерами ООО «Транском» являются такие организации как ОАО «РЖД», ООО «Модум-Транс», ООО «Атика», ООО «СКС», ООО «АРТЕКСЕВРОТРАНС» и др.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2023 №27.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит

осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Основные критерии учета:

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные при формировании учетной политики, применяются обществом в целом включая обособленное подразделение.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, учет данных проводится по организации в целом.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, обеспечивает контроль за отражением операций в бухгалтерском учете, предоставлением оперативной информации, составлением, в установленные сроки, бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость 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. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

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

2.2.3. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. НМА амортизируются линейным способом.

2.3. 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. и срок эксплуатации свыше 12 месяцев.

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

2.3.4. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.3.5. Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в разделе Пояснения 4 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Аренда.

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Запасы.

2.5.1. Бухгалтерский учет МПЗ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение материалов, включая

транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

2.5.2. 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.

2.5.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам.

2.5.4. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

2.5.5. Выручка определяется по отгрузке товаров, выполнения работ, оказания услуг.

2.5.6. В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов и оборудования, предназначенных для перепродажи, материалов для обеспечения жизнедеятельности Общества, материалов для офисных нужд.

2.5.7. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе Пояснения 6 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

2.6. Учет товаров.

2.6.1. Бухгалтерский учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

2.6.2. При отпуске товаров 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 товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.7. Финансовые вложения.

2.7.1. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

2.7.2. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

2.7.3. В течение отчетного периода 2025 г. Общество имело финансовые вложения, а именно депозиты, размещенные в банке.

2.7.4. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе Пояснения 5 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Денежные средства

2.8.1. 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.

2.8.2. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках в российских рублях	33182,00	26645,00	3552,00
Денежные эквиваленты (депозиты)	--	25458,00	14880,00
Денежные средства в кассе	--	--	--
Итого	33182,00	25103,00	18432,00

Строка «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
-------------------------	---------	---------

Возврат денежных средств (списание)	-----	58000,00
Депозит списание	2274298,00	616934,12
Услуги банка	527,00	638,77
Штраф	47,00	---
Итого	2 274 872,00	675 461,00

2.8.3. В течении 2025 г. Общество использовало дополнительные денежные средства на условиях займа. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций Отчета о движении денежных средств.

2.9. Учет займов и кредитов.

2.9.1. Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н (далее – ПБУ 15/2008).

2.9.2. В момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в соответствии с п. 19 ПБУ 4/99.

2.9.3. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

2.9.4. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения и составили 70529,10 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеется задолженность по займам в размере 110000,00 тыс. руб., по условиям договоров со сроком погашения до 31.12.2026г., процент за пользование ключевая ставка от фактической суммы полученного займа.

2.10. Доходы и расходы.

2.10.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.10.2. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации автомобильных деталей, узлов и их принадлежностей, а также оказание услуг по сервисно-техническому обслуживанию автотранспортных средств.

2.10.3. 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).

2.10.4. Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина от 06.05.99г. №33н. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

2.10.5. Управленческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются на финансовый результат в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме:

Вид расхода	Показатель, тыс. руб.
Автотранспортные расходы	1 003,06
Амортизация	236,16
Аренда офиса	487,08
Командировочные расходы	7,50
Материально-производственные запасы (ТМЦ)	33,06
Оплата труда	6 735,10
Страховые взносы	1479,76
Представительские расходы	41,26
Связь сотовая	63,96
Содержание оргтехники	11,20
Сопровождение программ	5,47
Хозяйственные расходы	24,83
Итого	10 128,44

2.10.6. Расходами от обычных видов деятельности являются: материальные затраты; расходы на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; расходы на аренду помещений, на размещение производственного оборудования, узлов связи и др.; командировочные расходы; другие расходы:

Вид расхода	Показатель, тыс.
-------------	------------------

	руб
Тепловоз	14 579,20
Ж/Д услуги	235 833,33
Почтовые расходы	21 249,50
Предоставление вагонов	19 800 479,55
Провозные платежи	11 483 358,00
Сервис Обслуживание	696 778,00
Сопровождение программ	221 964,08
Юридические, аудиторские консультации	935 958,28
Итого	47 974,83

2.10.7. Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам: расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов; проценты, уплаченные за пользование денежными средствами; расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций; штрафы, пени за нарушение условий договоров; курсовые разницы; другие расходы:

Вид расхода	Показатель, тыс. руб.
Расходы, связанные покупкой валюты	81 017,01
Курсовые разницы	2349,42
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	11,91
Проценты уплате	70 529,10
Расходы на услуги банков	526,88
Штрафы по налогам и сборам	6,70
Итого	154 441,04

2.10.8. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

2.10.9. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

2.10.10. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к

рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.10.11. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.11. Оценочные обязательства.

2.11.1. Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудникам ежемесячно:

- определяется количество отработанных, но неиспользованных дней отпуска, в том числе дополнительных оплачиваемых дней отпуска по
- трудовым договорам, на которое имеет право каждый сотрудник на отчетную дату;
- рассчитывается среднедневной заработок каждого сотрудника;
- обязательство рассчитывается как произведение фактического количества дней неиспользованного ежегодного оплачиваемого отпуска и средней заработной платы сотрудника, увеличенное на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанных по состоянию на отчетную дату.

2.11.2. Оценочное обязательство начисляется на счет 96 субконто «Резерв на оплату отпусков», с которого осуществляется начисление сумм отпускных.

В течение года ежемесячно на счете 96 субконто «Резерв на оплату отпусков» начисляется обязательство на оплату отпусков сотрудникам за отработанный в текущем году период на последний день отчетного месяца с отнесением расходов на статьи затрат по структурным подразделениям, на которые в обычном порядке начисляется заработная плата соответствующих сотрудников.

Начисление текущих отпускных в отчетном периоде производится за счет обязательства по оплате отпусков. При начислении отпускных сумм сотрудникам ежемесячно в текущем периоде делается проводка по дебету счета 96 субконто «Резерв на оплату отпусков» и кредиту соответствующего счета 70 и счета 69. Аналогично начисляется компенсация за неиспользованный отпуск.

Оценочное обязательство на оплату отпусков отражает величину реальных обязательств организации по будущим выплатам работникам отпускных дней, которые уже были заработаны ими на последнюю отчетную дату.

2.12. Расчет налога на прибыль.

2.12.1. В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка составила 25%.

2.12.2. 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».

2.12.3. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025г составила 73113,51 тыс. руб.

2.12.4. Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025г. составила 18278,38 тыс. руб.

2.13. Дебиторская и кредиторская задолженность.

2.13.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.13.2. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе Пояснения 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.15. Обеспеченные обязательства в 2025 г отсутствовали. Информация о наличии выданных и полученных обеспечения обязательств за отчетный период представлена в разделе Пояснения 9 «Обеспечения обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3. События после отчетной даты.

3.1. После отчетного периода не произошло никаких событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

4.1. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Влияние указанных событий на деятельность общества будет зависеть от продолжительности периода геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

ООО «Транском» не намерено прекращать финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев следующим за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, а также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.