

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСТАКТИК»
за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТРАНСТАКТИК» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСТАКТИК» (далее – Общество) создано в 2011 году (дата государственной регистрации -16.05.2011).

ИНН 6670338526 КПП 665801001

ОГРН 1116670013712

Общество зарегистрировано по адресу: 620034, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Опалихинская, д. 20А

Функцию единоличного исполнительного органа исполнял генеральный директор.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участник Общества – Кирыянова Арина Сергеевна – доля в уставном капитале 100%.

Основным видом экономической деятельности Общества является «Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом» (ОКВЭД 52.21).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2025 года составила 64 (Шестьдесят четыре) человека (31 декабря 2024 года – 60 (Шестьдесят) человек).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», поскольку относится к субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, если предназначен для использования (потребления), погашения или продажи в течение периода менее 12 месяцев, актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений. Все остальные активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, если подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТРАНСТАКТИК» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

2.2. Основные средства

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000,00 (сто тысяч) рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной нулю, так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

Для основных средств устанавливается линейный способ амортизации.

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.

2.3. Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

2.4. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате Обществом поставщику при приобретении запасов суммы. Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов признаются расходом периода, в котором были понесены.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов

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

рассчитывается по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.6. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.7. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям, передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, представлена в таблицах.

Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация			
Основные средства	За 2025	35 606	(30 160)	14 711	(1 583)	685	(3 024)					48 734	(32 499)
(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024	34 153	(24 877)	1 453			(5 283)					35 606	(30 160)

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

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025	3 755	(831)	5 499	-	-	(2 229)	-	-	-	9 254	(3 060)
	За 2024	1 199	(65)	2 556	-	-	(766)	-	-	-	3 755	(831)

3.2.Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности

именование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	37 889	(1 298)	43 987	-	(43 866)	-	-	-	38 010	(2 859)
	За 2024 г	26 556	(1 758)	40 157	-	(28 824)	-	-	-	37 889	(1 298)

3.3.Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице

Отраженная в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность является текущей.

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

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 828	25 373	353	(25 306)	-	-	50 248
	За 2024 г.	42 747	26 297	-	(19 216)	-	-	49 828

3.4. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	120 862	125 230
Затраты на оплату труда	64 915	49 698
Отчисления на социальные нужды	15 182	10 849
Амортизация	5 253	6 049
Прочие затраты	10 378	14 673
Итого по элементам	216 590	206 499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	216 590	206 499

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТРАНСТАКТИК» за 2025 год.

опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор
_____/Кирыанова А.С./

«18» марта 2026 г.