

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРАЛ ТРАНС"**  
**за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРАЛ ТРАНС"

**Сокращенное наименование:** ООО "ЦЕНТРАЛ ТРАНС"

**ИНН:** 6679109633 **КПП:** 667101001

**ОГРН:** 1176658072469

**Юридический адрес:** 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Хохрякова, д. 74, офис 1001

**Дата регистрации:** 21.07.2017

Единоличный исполнительный орган: Управляющий - индивидуальный предприниматель Тихонов Евгений Анатольевич (действует на основании Устава)

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000,00 руб.

Участники Общества: Тихонов Евгений Анатольевич – доля 100%;

Является субъектом МСП с 10.08.2017 г.

Основной вид экономической деятельности: 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 21 человек (на 31 декабря 2024 года – 24 человека).

**2. Существенность**

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

**3. Учетная политика**

Учетная политика Организации на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

**3.1. Основные элементы учетной политики, применявшиеся в отчетном периоде:**

**Основные средства:** Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

**Материально-производственные запасы:** Запасы принимаются к учету и отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

**Учет доходов и расходов:** Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по методу начисления по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

**Налогообложение:** Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным годом не вносилось.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Управляющий.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Управляющего.

### **3.2. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

### **3.3. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### **3.4. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

## **4. Расшифровка и анализ показателей отчетности**

### **4.1. Материальные внеоборотные активы**

- Первоначальная стоимость: 11 953 тыс. руб. ;
- Начисленная амортизация: 5 731 тыс. руб.
- Балансовая стоимость: 6 222 тыс. руб.
- Изменения за период: приобретения 516 тыс.руб. /выбытия отсутствуют

### **4.2. Анализ запасов**

- Остаток запасов на начало года: 12 175 тыс. руб.
- Остаток запасов на конец года: 27 534 тыс. руб.

### **4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**

- **Дебиторская задолженность:**

- На 31.12.2025 года составляет 111 975 тыс. руб. Большая часть дебиторской задолженности - задолженность покупателей и заказчиков.

• - **Кредиторская задолженность:**

На 31.12.2025 года составляет 80 972 тыс. руб. Большая часть кредиторской задолженности - задолженность перед поставщиками.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

## **5. Финансовый результат**

Выручка Общества за отчетный период составила 693 097 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 22 801 тыс. руб.

## **6. Заключительные положения**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Все существенные показатели, необходимые для оценки финансового положения и результатов деятельности, раскрыты в балансе и пояснениях.

Управляющий – индивидуальный предприниматель                      Тихонов Е.А.

«31» марта 2026 г.