

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Трансстройснаб»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Трансстройснаб» (ООО «Трансстройснаб») (далее – Организация) зарегистрировано 11.12.2020 МИФНС №17 по Пермскому краю, ОГРН 1205900030115, ИНН 5906168837, КПП 590601001. Адрес местонахождения: 614077, Пермский край, г Пермь, б-р Гагарина, д. 107/4, кв. 39. Организация является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации: Юсупова Кристина Маратовна— 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.

1.4. Орган управления обществом: директор Юсупова Кристина Маратовна, действующая на основании Устава.

1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – ОКВЭД 46.73.6.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С момента регистрации 11.12.2020 г. организация применяет Общую систему налогообложения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В связи с применением организацией бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010

«Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Основные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. В организации основные средства отсутствуют.

3.3. Учет запасов. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль организации. Выручка организации за 2025 год составила 42713 тыс.руб. Прибыль по результатам 2025 года составила 1834 тыс.руб.

4.2. Основные средства

4.2.1. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 083	(1 868)	3 229	(12 551)	11 361	(1 847)	5313	(2 525)
	За 2024 г.	2 083	(1 006)	-	-	-	(862)	2083	(1 868)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	2 083	(1 868)	3 229	(12 551)	11 361	(1 847)	5313	(2 525)
	За 2024 г.	2 083	(1 006)	-	-	-	(862)	2083	(1 868)

4.2.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	33 416	(10 582)	11 667	(74)	-	(5 342)	32 458	(5 753)
	За 2024 г.	12 624	(7 202)	20 792	-	-	(3 380)	33 416	(10 582)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	20 792	(10 582)	11 667	(74)	-	(5 342)	32 458	(5 753)
	За 2024 г.	12 624	(7 202)	20 792	-	-	(3 380)	33 416	(10 582)

4.2.3. 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	29 493	23 049	6 500
в том числе:			
Транспортные средства	29 493	23 049	6 500

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 896	-	-	(14 896)
	За 2024 г.	-	-	20 792	-	-	(20 792)
в том числе:							
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 896	-	-	(14 896)
	За 2024 г.	-	-	20 792	-	-	(20 792)

4.3. Запасы

4.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 139	-	39 289	(43 091)	X	X	2 337	-
	За 2024 г.	5 763	-	38 882	(38 506)	X	X	6 139	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 365	(10)	(2 322)	-	32	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 139	-	18 308	(12 288)	(9 855)	-	2 305	-
	За 2024 г.	5 758	-	34 640	(19 723)	(14 535)	-	6 139	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	18 617	(30 794)	12 177	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 242	(18 782)	14 540	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность

4.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование 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	поступило	списано	переклассифици- ровано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 099	9 722	(3 339)	-	10 482
	3а 2024 г.	4 465	2 509	(2 874)	-	4 099
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	956	1 906	(927)	-	1 935
	3а 2024 г.	1 208	968	(1 220)	-	956
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 122	7 641	(2 410)	-	8 353
	3а 2024 г.	3 181	1 520	(1 578)	-	3 122
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	-	(2)	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	20	(20)	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	9	-	-	-	10
	3а 2024 г.	8	1	-	-	9
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	-	-	10
	3а 2024 г.	66	-	(56)	-	10
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	174	-	-	174
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 099	9 722	(3 339)	X	10 482
	3а 2024 г.	4 465	2 509	(2 874)	X	4 099

4.5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 248	-	(4 144)	-	5 104
	3а 2024 г.	1 650	8 643	(1 045)	-	9 248
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 495	-	(3 441)	-	5 054
	3а 2024 г.	-	8 495	-	-	8 495
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	753	-	(703)	-	50
	3а 2024 г.	1 650	148	(1 045)	-	753
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 798	17 432	(5 878)	-	31 352
	3а 2024 г.	13 221	11 647	(5 070)	-	19 798
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 776	5 360	(2 346)	-	10 790
	3а 2024 г.	8 876	896	(1 996)	-	7 776
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 394	1 819	(1)	-	3 212
	3а 2024 г.	1 655	960	(1 221)	-	1 394
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	10 427	9 360	(3 503)	-	16 285
	3а 2024 г.	2 576	9 692	(1 840)	-	10 427
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	(5)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	28	27	-	-	55
	3а 2024 г.	30	6	(8)	-	28
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	109	861	-	-	971
	3а 2024 г.	72	38	-	-	109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	1	-	-	13
	3а 2024 г.	5	6	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	20	3	-	-	23
	3а 2024 г.	-	20	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	32	-	(28)	-	4
	3а 2024 г.	1	30	-	-	32
Итого	3а 2025 г.	29 046	17 432	(10 022)	-	36 456
	3а 2024 г.	14 870	20 290	(6 114)	-	29 046

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у организации отсутствовали:

- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Трансстройснаб» _____ К.М. Юсупова