

Общество с ограниченной ответственностью

«ТрансСервис»

420111, РФ, РТ, г. Казань, ул. Лево-Булачная, д. 24/20, пом. 1008, офис 416

ОГРН 1201600086710

ИНН/КПП 1655449230/165501001

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ТрансСервис» за 2023 г.**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об организации

Реквизиты юридического лица

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСервис»

ИНН, КПП организации: 1655449230, 165501001

ОГРН: 1201600086710

Юридический адрес в РФ: 420111, Татарстан Респ., Казань г., Лево-Булачная ул., дом № Здание 24/20, помещение 1008 Офис 416

Учредитель - Ерошкин Александр Геннадьевич, 100% уставного капитала.

ФИО, должность руководителя организации: Ерошкин Александр Геннадьевич с 27.11.2020 г. по настоящее время.

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей.

Основной вид деятельности с 27.11.2020 г.: - ОКВЭД – 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств»

3. Особенности отражения в бухгалтерском учете отдельных операций (выписка из учетной политики)

Объект учета, операция, расчетная величина	Способы/методы учета/оценки	Норма/примечание
Финансовые вложения		
Финансовые вложения при выбытии	Оцениваются: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (однородной совокупности финансовых вложений по партиям приобретения)	ПБУ 19/02.
Учет расходов по кредитам и займам		
Обязательства по полученным займам	Как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре	ПБУ 15/2008
Учет запасов		
Активы используемые в качестве сырья и материалов при оказании услуг и для управленческих нужд	В бухгалтерском балансе отражаются по средней. Изменения, связанные с переходом с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019, отражены перспективно. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов. Резерв под обесценение запасов не создавался.	ФСБУ 5/2019
Учет основных средств		
Основные средства	Активы принимаются в качестве основных средств, если выполняют ряд условий согласно ФСБУ 6/2020, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу	ФСБУ 6/2020
Учет оценочных обязательств, условных обязательств, условных активов		
Резерв по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам не создавался	ПБУ 8/2010

Общество с ограниченной ответственностью**«ТрансСервис»**

420111, РФ, РТ, г. Казань, ул. Лево-Булачная, д. 24/20, пом. 1008, офис 416

ОГРН 1201600086710

ИНН/КПП 1655449230/165501001

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	Ежемесячно	
Учет расходов		
Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы	Признаются в том отчетном периоде, в котором имели место. Учитываются с учетом связи между производственными и прочими расходами.	ПБУ 10/99
Учет доходов		
Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы.	Признаются если сумма выручки может быть определена. Если оказанная услуга (переданный товар) принята заказчиком. Общество имеет право на получение данной выручки	ПБУ 9/99

4. Информация по отчетным сегментам

Расшифровка доходов, составляющие не менее 10 % от всех полученных доходов в 2023 г.:

Наименование статьи доходов	Сумма, руб.	Уд. вес (%%)
Агентское вознаграждение	2 070 704,74	100%

Расшифровка расходов, составляющие не менее 10 % от всех произведенных расходов в 2023г.:

Наименование статьи расходов	Сумма, руб.	Уд. вес (%%)
Себестоимость услуг	2 476 593,51	80,78%
Расходы на продажу	537 097,81	17,52%

5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло участие в совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод и дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (п. 3 ПБУ 20/03).

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства: в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2023 г. оценочные обязательства составляют 21 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

7. Информация о связанных сторонах

Общество с ограниченной ответственностью

«ТрансСервис»

420111, РФ, РТ, г. Казань, ул. Лео-Булачная, д. 24/20, пом. 1008, офис 416

ОГРН 1201600086710

ИНН/КПП 1655449230/165501001

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) являются:

1. С 27.11.2020 г. участник ООО «ТрансСервис» – Ерошкин Александр Геннадьевич, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных – Ерошкину Александру Геннадьевичу отсутствует.

2. Иные сделки со связанными сторонами заключенные в 2023 г. отсутствуют.

8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2023г. ООО «ТрансСервис» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

9. Список участников на 31.12.2022 г.

Фамилия, имя, отчество (наименование) участника	Сумма в рублях	Доля в Уставном капитале в процентах и указанием номинальной стоимости
Ерошкин Александр Геннадьевич	10 000	100%

10. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Директор
29.03.2024

А.Г. Ерошкин