ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «Транскомсервис»

1. Раздел «Краткая характеристика деятельности»

Общество с ограниченной ответстенностью «Транскомсервис» (ООО «Транскомсервис»), именуемое в дальнейшем «Общество», создано 17 декабря 2010 года в соответствии с действующим законодательством РФ в целях получения прибыли от предпринимательской деятельности.

Обществу присвоены: ОГРН 1106439002317, ИНН 6439075268.

Юридический адрес: 413840, г.Балаково, ул.Ак.Жук, д.18а, кв.10.

Фактический адрес: 413840, г.Балаково, ул.Коммунистическая, д.141/1.

Основным видом деятельности являются автобусные пассажирские перевозки: городские, пригородные, междугородные и заказные. На данный вид деятельности имеется бессрочная лицензия №АК-64-000619 от 28 мая 2019 года.

Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ. Общество является коммерческой организацией.

За отчетный период среднесписочная численность составила 58 человек.

Величина уставного капитала на начало и на конец отчетного периода составляет 310000 руб. Единственным учредителем является гражданин РФ Мамушкина Людмила Ивановна.

Директор: Кудимов Владимир Петрович, главный бухгалтер: Шабанова Екатерина Викторовна.

Обособленных подразделений нет, деятельность обязательному аудиту не подлежит.

2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы».

Бухгалтерский учет доходов и расходов, активов и обязательств, других бухгалтерских объектов ведется руководствуясь ФЗ от 06.12.2011 N 402-ФЗ, федеральным и отраслевым стандартами, в соответствии с правилами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером (п.3 ст.7 ФЗ от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

Общество в течение 2025 года не получала государственную поддержку, о которой должны отчитаться.

3. Раздел «Учетная политика»

К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 100 000 рублей со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и учитываются на счете 01 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает сумму фактических затрат на приобретение основных средств, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Транспортные средства принимаются к бухгалтерскому учету не зависимо от регистрации в ГИБДД.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/2001). Переоценка объектов основных средств не проводится.

На 31.12.2025г. общество имеет на балансе 34 автобуса, 2 земельных участка, 2 нежилых помещения. Кроме этого, 42 арендованных автобуса.

К доходам от основного вида деятельности относится выручка от оказания услуг по городским, пригородным и междугородным перевозкам пассажиров и багажа, выручка по заказным перевозкам. Доходы по автоуслугам учитываются на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» с последующим отнесением сумм доходов на счет 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» по видам перевозок.

Доходы принимаются при учете по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» по видам номенклатуры, и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

К прямым расходам относятся расходы, связанные с основным видом деятельности по номенклатуре, к косвенным расходам относятся все остальные виды расходов, не связанные с основным видом деятельности по номенклатуре. Списание расходов производится ежемесячно.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы». Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

4.Раздел «Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли»

Выручка за 2025 год составила 189170 тыс.руб., что существенно не отличается от выручки 2024 года, которая составила 184200 тыс.руб.

Расходы в сравнении с прошлым годом возросли и составили 194156 тыс.руб. Это связано с удорожанием расходных материалов, необходимых для осуществления деятельности.

Финансовым результатом за 2025 год стал убыток в сумме 9145 тыс.руб.

Хочу обратить внимание, что **в результате технической ошибки**, обнаруженной при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, в отчете о финансовых результатах за 2024 год обнаружено занижение данных по расходам. Расходы по обычной деятельности за 2024 год составили 179131 тыс.руб.

В результате чистая прибыль за 2024 год составила 1751 тыс.руб.

Данная неточность не влечет изменения данных в бухгалтерском балансе.

Измененные данные в бухгалтерской отчетности за 2024 год заменяют первоначально предоставленные данные.

Поскольку общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы», данная ошибка является не существенной, так как **не влечет за собой перерасчет налогов и не влияет на налоговые обязательства** (ПБУ 22/2010).