

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНССЕРВИС» за 2025г.

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу: 142207, Московская обл, Серпухов г, Центральная ул, дом № 146, офис 34

Дата государственной регистрации: 18.09.2018г.

Основной вид деятельности ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНССЕРВИС»

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Руководителем общества является: Ващенко Людмила Викторовна

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставление информации в бухгалтерской отчетности

Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

3. Основные средства

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

4. Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Отчетность

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение, переоценка не производятся.

7. Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

8. Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке методом начислений.

В отчете о финансовых результатах, коммерческие, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

Затраты на оказание услуг и производство работ и услуг учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». НДС учитывается на счете 19.03 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам».

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются так же на счете 44.

В конце месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 44, от оказания услуг и от продажи товаров, отраженным в кредите счетов 90.01 «Выручка от продаж», НДС от продаж, учитывается на счете 90.03 «Налог на добавленную стоимость».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», суб. счет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

Запасы

Период	На начало периода, в руб.	Изменения за период		На конец периода в руб.
2025г.		50500,00	50500,00	

Денежные средства и денежные эквиваленты

Период	На начало периода, в руб.	Изменения за период		На конец периода в руб.
2025г.	1 629 277,64	116 149 437,35	117 615 971,86	162 743,13

Основные средства

Период	ТОНАР 9523	
2025г.	1 350 000,00	1 350 000,00
амортизация	405 000,00	540 000,00

Капитал и резервы

Период	На начало периода, в руб.	Изменения за период		На конец периода в руб.
2025г.	2 111 127,16	879223,53		1 231 903,63

Выручка

Период	Реализация услуг	
2025г.	96 043 062,82	96 043 062,82

Расходы по обычной деятельности

Амортизация	135 000,00
Аренда автотранспорта	519 208,65
Аренда помещения	156 000,00
Аренда стоянки	123 714,29
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	20 028,16
Лизинг	3 591 905,56
Мед. осмотр	30 000,00
Общехозяйственные расходы	55 892,71
Оплата труда	1 178 127,36
Прочие затраты	460 017,85
Сервисное обслуживание и ремонт автотранспорта	1 486 355,00

Содержание автотранспорта	20 154 639,56
Страховая премия	355 938,21
Транспортные услуги	117 833,33
Итого:	28 384 660,68

Генеральный директор _____ Ващенко Людмила Викторовна
14.03.2026г.

