

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНССЕРВИСИРКУТСК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТРАНССЕРВИСИРКУТСК"

1.2. Юридический адрес 664014, Иркутская обл, Иркутск г, Воровского ул, дом 31, корпус Строение Литер В, а/я 69

1.3. Дата государственной регистрации 29 августа 2017 года

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Производственный отдел	4
Логистический отдел	1
всего	7

Один сотрудник, энергетик трудоустроен как внешний совместитель,

1.6. Уставный капитал составляет

10 000 рублей .

Единственным Участником является:

Баев Виктор Васильевич

- 1с долей 100процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (код ОКВЭД 49.20)

- Организация транспортно-экспедиционных услуг, грузовые перевозки железнодорожным транспортом.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Баев Виктор Васильевич (№8/1 29.08.2022 приказа)

Главный бухгалтер Общества: Раковская Ирина Павловна (№1 от 09 января 2018приказа).

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	4 395 906,41				4 395 906,41	
01.01	3 147 573,08				3 147 573,08	
АВТОПОГРУЗЧИК НС,СРСД15-AW10 VIN:НЗВА02720	1 784 169,30				1 784 169,30	
ПЛОЩАДКА НАВЕСНАЯ 2-Х МЕСТНАЯ ДЛЯ ПОЛУВАГОНОВ (пнп)Г/П-250КГ.	48 333,33				48 333,33	

Погрузчик CHL CPCD30-WS1C	1 315 070,45				1 315 070,45
01.03	1 248 333,33				1 248 333,33
RENAULT LOGAN STEPWAY	1 248 333,33				1 248 333,33
Основные средства					
Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."					
Сальдо на конец периода по дебету счета 01					4 395 906,41
- минус					
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02					-3 750 934,21
+ плюс					
Сальдо на конец периода по дебету счета 07					144 036,83
Итого по строке:					789 009,03

Основные средства классифицируются по группам:

- - машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА нет объектов учета. Данные по НМА учитываются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	376 964,61
Итого по строке:	376 964,61

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—
Нематериальные активы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.6. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	2 363 530,63
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	309 365,92
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	2 672 896,55

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

2.12 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025 года составила 49832349.00 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года 2024 года.

Уменьшение данного показателя связано с уменьшением оказанных услуг по основному виду экономической деятельности. Так же увеличилась дебиторская задолженность в сравнении с прошлым периодом 2024 года, что указывает на снижение платёжеспособности Клиентов. Так же ООО ТрансСервисИркутск заморозила уровень стоимости своих услуг на 2025, для удержания старых и привлечение новых Клиентов. В сравнении с 2024 году снизился уровень рентабельности продаж. Причина увеличения расходов (стоимости услуг) по Поставщикам, в частности по ОАО РЖД,

ООО "ТРАНССЕРВИСИРКУТСК"

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Показатель	2025	2024	
Выручка	49 832 349	51 622 046	-3 %
Себестоимость	-43 298 847	-40 900 558	-6 %
Валовая прибыль	6 533 502	10 721 488	-39 %
Управленческие расходы	-6 238 210	-8 720 365	28 %
Прибыль (убыток) от продаж	295 292	2 001 124	-85 %
Рентабельность продаж	1	4	
Проценты к уплате	-313 379	-344 688	9 %
Прочие доходы	600 081	480 481	25 %
Прочие расходы	-877 063	-1 521 620	42 %
Прибыль (убыток) до налогообложения	-295 069	615 297	-148 %
Налог на прибыль	66 934	-109 258	161 %
Прочее	2	-7 001	857 %
Чистая прибыль	-200798	499 038	-145 %
Всего доходов	50 432 430	52 102 527	-3 %
Всего расходов	-50 660 563	-51 596 489	2 %

2025 2024 2023 2022

Прибыль от продаж	295	2 001	2 011	-65
Выручка	49 832	51 622	73 142	92 601
Рентабельность продукции, %	0,59	3,88	2,75	-0,07

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с сокращением спроса услуг по ЖД перевозкам, согласно плану оздоровления финансового положения компании из-за вынужденного понесенных убытков, Общество в оперативном порядке занимается поиском новых альтернативных видов деятельности. На срок падения производства деятельности рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

2.15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный Директор _____ Баев Виктор Васильевич

27 марта 2026 г.