

ООО "Трансстройсервис"

Пояснительная записка

о результатах финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год.

I Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Трансстройсервис" (далее по тексту Общество) создано 13.08.2019 на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1190280049090.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность по адресу: 450071, Уфа, 50 лет СССР, дом 39, офис 204

Являясь субъектом малого предпринимательства ООО «Трансстройсервис» не применяет правила ФСБУ в части, где допускается упрощенный учет.

2. Основные виды деятельности

Основной вид ОКВЭД (код) согласно регистрационным документам 49.41. Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Объемы производства

В сравнительном анализе, относительно предыдущих лет отрицательная динамика выручки, наблюдалась в 2022 году, в связи с изменениями внешнеэкономической деятельности страны, с начала объявления СВО, и последующим введением санкций, что привело к снижению грузооборотов по стране и сокращению инвестиционной деятельности связанной со строительством различной инфраструктуры. В 2023 году экономическая ситуация стабилизировалась и в 2025 сохранилась.

2022 год 8 709 тыс. руб.

2023 год 19263 тыс. руб.

2024 год 30808 тыс. руб.

2025 год 24 119 тыс. руб.

4. Основные средства

В 2023-2025 годах на счете 01.03 отражается имущество, приобретенное в лизинг, на общую сумму 26 917 502,01 руб, в соответствии с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Лизинг

По состоянию на 31.12.2025 у компании имеются плановые обязательства по действующим договорам лизинга в ВТБ Лизинг (АО) и ООО «Газпромбанк автолизинг»:

1) Договор лизинга № ДЛ-182319-23 от 08.09.2023

2) Договор лизинга №АЛ177488/05-24 БШК от 18.01.2024

3) Договор лизинга №АЛ177488/06-24 БШК от 05.02.2024 от 05.02.2024

По Договору лизинга № ДЛ-138699-23 от 14.03.2023 - в части взаимоотношений с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ", предмет лизинга был возвращен Лизингодателю по акту возврата от 29.09.2023 года, однако лизингодатель продолжил выставлять счёт-фактуры на лизинг за период октябрь-декабрь 2023 года, а также оформили некорректную счет-фактуру на выкуп, датированную декабрем. В данный момент идет судебное разбирательство.

6. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году Обществу не оказывалась

7. События после отчетной даты

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия, как имущественного комплекса;
- выплата прибыли участнику не производилась.

II. Налогообложение

1. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма №2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета.

2. Налог на добавленную стоимость

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года. (пп. 1 п. 5 ст. 169 НК РФ)

Учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, ведется с использованием субсчетов счета 19, утвержденных Рабочим планом счетов организации. (п. 10 ст. 165 НК РФ)

Организация осуществляет операции, подлежащие обложению НДС только по ставке 20%.

3. Непрерывность деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Трансстройсервис" (далее по тексту Общество) создано 13.08.2019.

ООО "Трансстройсервис" будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем отсутствует намерение ликвидации. Но также Общество производит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

Директор

Абросимов Д.А.