

Общество с ограниченной ответственностью «ПримТрансСервис»

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 ПримТрансСервис

ИНН2540208590 КПП 254001001

1.2. Юридический адрес – г.Владивосток, ул.Авроровская д.10 оф.406

1.3. Дата государственной регистрации – 13.02.2015

Инспекция Федеральной налоговой службы по Фрунзенскому району г.Владивостока

1.4. Численность сотрудников, на 31.12.2025 составляет 30 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является: Бучниев Олег Юрьевич

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

<52.29.> - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Доходы от услуг перевозок грузов являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ПримТрансСервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор ООО ПримТрансСервис – Бучниев Олег Юрьевич

Главный бухгалтер Проценко Ирина Юрьевна

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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. 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"

2.3. 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. 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 классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- полезные модели)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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.

Расшифровка строки Основные средства, капитальные вложения в основные средства, строка 1150

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)		Изменения за период (тыс. руб.)				На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано, первоначальная стоимость	Списано, амортизация	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, 2025г.	57 762	(29 837)	1	(5 256)	3 525	(7 325)	52 507	(33 637)
Из них:								
Транспортные средства, 2025г.	55 519	(27 910)	1	(5 256)	3 525	(7 193)	50 265	31 578
Офисное оборудование, 2025г.	2 243	(1 927)				(132)	2 243	(2 059)

2.6. 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).

-Общество арендует помещения под офис;

-Земельный участок под стоянку автомобилей.

2.7. Запасы

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.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Расшифровка запасов, строка 1210

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Сырье и материалы	812	32 854	32 900	766

2.8. 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.

**Нематериальные активы, финансовые вложения и другие внеоборотные активы,
строка 1170 (Финансовые вложения)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Погашено	
Долгосрочный финансовые вложения	21 451	905	(2 404)	19 952

Нематериальные активы общество не имеет.

Дебиторской задолженности, строка 1240 (Дебиторская задолженность)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Погашено	
Дебиторская задолженность	56 239	20 972	38 352	38 859

**Долгосрочные и краткосрочные заемные средства, строки 1410 и 1510,
строка 1520 Кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)
		Поступило	Погашено	
Долгосрочные заемные средства	12 708	339	(9 550)	3497
Кредиты	12 708		(9 550)	3 158
Займы		339		339
Краткосрочные заемные средства				
Кредиторская задолженность, строка 1520	100 368	38 604	(72 762)	66 210
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	87 536	31 047	(67 909)	50 674
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 941	7 171	(3 902)	10 210
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 671	127	(561)	4 237
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 179	241	(379)	1 041
Расчеты с подотчетными лицами	41	18	(11)	48
Краткосрочные заемные средства, строка 1510	55 327	25 408	(6321)	74 414
Займы	39 013	25 408		64 421
Проценты по займам и кредитам	16 314		(6 321)	9 993

9. Расшифровка доходов в отчете о Финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 год	
	(тыс. руб.)	
Выручка	164 688	306 591

10. Расшифровка расходов в отчете о Финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	31 913	67 934
Затраты на оплату труда	20 026	30 838
Отчисления на соц нужды	4 927	6 073
Амортизация	7 325	10 286
Прочие затраты	122 165	204 607
Итого	186 356	319 738

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 164 688 474 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги перевозки и с понижением тарифов на транспортные услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей и большой конкуренции на рынке услуг.

11. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Генеральный директор _____ Бучниев Олег Юрьевич

30 марта 2026 года.