

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Трансфер сервис» за 2025 г

м. о. Дмитровский  
Московская область

«31» марта 2026 г.

### Введение

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Трансфер сервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., которая сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета, иными нормативными документами и локальными актами организации, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществлялось с соблюдением основополагающих принципов: имущественной обособленности, непрерывность деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики, рациональности, иных.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "Трансфер сервис" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в составе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трансфер сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Трансфер сервис»

Юридический адрес	141897, Московская область, м.о. Дмитровский, п дома отдыха "Горки", стр. 50А, офис 2
Фактический адрес	141897, Московская область, м.о. Дмитровский, п дома отдыха "Горки", стр. 50А, офис 2
Почтовый адрес	141897, Московская область, м.о. Дмитровский, п дома отдыха "Горки", стр. 50А, офис 2
Телефон	+74952555557
Адрес электронной почты	tsavtos@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5007049886
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1055001019160
Код ОКПО	78093379
Код ОКТМО	46515000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
Дополнительный ОКВЭД	49.31 (Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении) 49.32 (Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем) 49.39 (Деятельность прочего сухопутного транспорта)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	3

## **Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 1 500 тыс. руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителям:

- Василенко Павлу Викторовичу 50%
- Терновскому Дмитрию Алексеевичу 50%

## **Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Василенко Павел Викторович, Протокол общего собрания участников № 2 от 11.04.2025 г, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Василенко Павел Викторович.

## **Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

### **Основные средства и НМА**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Сроки полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом, в соответствии с установленным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.



Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	2 856	-	9 576	-	-	(12 432)	-	-
	За 2024 г.		-	6 156	-	-	(3 300)	2 856	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 848	-	-	(11 848)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 358	-	-	(36 358)	-	-

## Аренда (лизинг)

По договорам финансовой аренды (лизинга) Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — транспортные средства.

Объекты аренды в соответствии с условиями договоров предполагаются к выкупу и передаются в субаренду, они являются инвестиционной недвижимостью и представляют собой основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование.

### Наличие и движение прав пользования активами

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	(34 232)	11 864	-	-	(33 034)	-	-	-	-	(67 266)
	За 2024 г.	-	(13 992)	36 358	-	7 458	(27 698)	-	-	-	-	(34 232)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	(34 232)	11 864	-	-	(33 034)	-	-	-	-	(67 266)
	За 2024 г.	-	(13 992)	36 358	-	7 458	(27 698)	-	-	-	-	(34 232)

## Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

## Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по средней первоначальной стоимости.

## Долгосрочные финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения - всего	13 271,00	13 271,00
В том числе:		
Предоставленные займы	13 271,00	13 271,00

## Краткосрочные финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные финансовые вложения - всего	900,00	-
В том числе:		
Депозитные счета	900,00	-

## Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске сырья, материалов и НПЗ в производство, реализации готовой продукции, товаров и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу по средней себестоимости.

## Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах ниже.

### Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 117,00	2 222,00
Авансы, выданные поставщикам	6 737,00	4 228,00
Прочая дебиторская задолженность	201,00	848,00
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности	(1 248,00)	(1 248,00)
<b>ИТОГО дебиторская задолженность</b>	<b>7 807,00</b>	<b>6 050,00</b>

Списание безнадежной дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов в 2025 году не производилось. На 31.12.2025 г. сумма резерва сомнительных долгов составляет 1 248 тыс. руб.

Перечень наиболее крупных дебиторов:

Наименование дебитора	Сумма, руб.	Дата возникновения задолженности
ПАО «ТМК»	637 953,00 руб.	31.12.2025 г
ООО «Синеос Хелс РУС»	172 200,00 руб.	31.12.2025 г
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 251 808,10 руб.	31.12.2025 г
БАНК "РЕСО КРЕДИТ" (АО)	490 990,00 руб.	31.12.2025 г
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	199 987,45 руб.	31.12.2025 г

### Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Авансы полученные	264,00	274,00
Задолженность поставщикам и подрядчикам	15,00	413,00
Обязательство по аренде	34 358,00	65 197,00
Задолженность по налогам и сборам	1 335,00	713,00
Прочая кредиторская задолженность	70,00	-
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	<b>36 042,00</b>	<b>66 597,00</b>

Перечень наиболее крупных кредиторов:

<b>Наименование кредитора</b>	<b>Сумма, руб.</b>	<b>Период возникновения задолженности</b>
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	29 641 216,76 руб.	01.01.2023 г
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	2 509 842,71 руб.	01.01.2023 г
БАНК "РЕСО КРЕДИТ" (АО)	1 156 314,00 руб.	01.01.2023 г
ООО "АВТОЛИЗИНГ"	1 050 580,00 руб.	14.03.2025 г

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества. Величина уставного капитала в учете соответствует величине, установленной в уставе Общества и равна 1 500 тыс. руб.

**Резервный фонд не создавался.**

#### **Признание доходов**

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по мере отгрузки товаров, (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» п.17 ПБУ 9/99. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от выбытия прочих активов;
- доходы от оказания прочих услуг;
- прочие доходы.

#### **Признание расходов**

Коммерческие и управленческие расходы списываются в полной сумме в расходы в отчетном периоде.

#### **Резерв сомнительных долгов**

Общество создает резерв сомнительных долгов, исходя из предположения, что задолженность не будет оплачена в срок, установленный договором.

## Раскрытие существенных показателей:

### Капитал и резервы

#### 1. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 500 тыс. руб. В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

#### 2. Резервный капитал

Уставом Общества образование резервного фонда не предусмотрено.

#### 3. Финансирование

Финансирование осуществлялось за счет собственных оборотных средств.

В течение 2025 года Общество не получало кредиты, займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. не имеет непогашенную задолженность по долгосрочным кредитам и займам.

#### 4. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

#### 5. Товарообменные (бартерные) операции

В 2025 г. товарообменные (бартерные) операции не осуществлялись.

#### 6. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров и услуг по видам:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров и услуг, всего	81 008,00
В т.ч. Выручка от реализации услуг	81 008,00
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>81 008,00</b>

#### Информация по географическим рынкам сбыта (деятельности)

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, осуществляются все основные виды его деятельности;

<b>Наименование географического региона</b>	<b>Выручка без НДС, тыс. руб.</b>
Российская Федерация	<b>81 008,00</b>

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) приведена в таблице ниже:

<b>Наименование показателя</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Материальные затраты	8 203,00
Расходы на оплату труда	1 544,00
Отчисления в фонды	416,00
Амортизация	35 049,00
Прочие затраты	14 839,00
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>60 051,00</b>

В 2025 году Обществом получена бухгалтерская прибыль (до налогообложения) в размере 20 153 тыс. руб.

### 8. Налоги

**Налог по УСН (объект - доходы минус расходы), ставка -15%.**

Величина текущего налога по УСН рассчитывается в соответствии с требованиями гл. 26.2 НК РФ и фиксируется в Налоговой декларации по УСН.

За 2025 г сумма налога по УСН составила 839,00 тыс. руб.

### НДС

За отчетный год сумма начисленного НДС в составе выручки составила 4 055,00 тыс. руб. (по данным налогового учета).

Применяемая ставка НДС – 5%.

### 9. Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

<b>Наименование</b>	<b>доходы</b>	<b>расходы</b>
Доходы от размещения депозитов/прочих фин. операций		
Отчисления в оценочные резервы		
Пени, штрафы, присужденные гос.органами		

Расходы на содержание офиса		
Проценты по займам	69,00	
Проценты по договорам с рассрочкой платежей		
Прочие внереализационные доходы/расходы	566,00	(809,00)
Расходы на услуги банков		(630,00)
Результаты проведения инвентаризации		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Отклонения в стоимости материалов при возврате		
Списание материалов, не принимаемые для налога на прибыль		
Страхование ответственности за качество продукции, оплаченное позже срока страхования		
<b>Итого</b>	<b>635,00</b>	<b>(1 439,00)</b>

#### 10. Информация по сегментам

В 2025 г. не было оснований для разделения деятельности Общества на сегменты, поскольку Общество работает в одном операционном сегменте.

#### 11. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 перечень связанных сторон устанавливается Обществом самостоятельно.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Василенко Павел Викторович

Терновский Дмитрий Алексеевич

Размер вознаграждения основного управленческого персонала (директора Василенко Павла Викторовича), в 2025 году составил 600 тыс. руб., НДФЛ удержан в полном объеме. Страховые взносы начислены и перечислены в бюджет РФ.

#### 12. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату отсутствуют обязательства Общества, в отношении величины которых существует неопределенность. Резервы для отражения последствий условных фактов хозяйственной деятельности не создаются.

### **13. События после отчетной даты**

В связи с введением экономических санкций и последствий сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и давать финансовую оценку Обществу, т.к. рассчитанные данные могут отличаться от фактических результатов.

### **14. Природоохранные мероприятия**

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

Директор ООО «Трансфер сервис»  
М.П.

Василенко П.В.

Дата подписания:  
«31» марта 2026 г