Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью Транссервис»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Транссервис»

Сокращённое наименование: ООО «Транссервис»

Адрес местонахождения: 429400,Чувашская Республика,Урмарский район, д. Новое Исаково, ул. Восточная, д.1а

ИНН / КПП: 2114003344/21140101

ОГРН: 1132137000500

ОКПО: 24326189

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13 ноября 2013 г.

Основными видами деятельности Общества является

Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами , доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 09 января 2025 г. № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ.:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3.Основные положения учётной политики.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами (малоценные активы) , за исключением основных средств - объектов недвижимости.Организация обеспечивает контроль наличия и движения МЦ.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта в учёте

В соответствии с ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость по всем обьектам основных средств признается равной нулю. Пересмотр элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость) проводится в конце каждого отчетного года.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. . Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

4.Пояснения

1. статья «Внеоборотные активы» (строка 1150).Несмотря на отсутствие остаточной стоимости основных средств в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. Организация располагает необходимыми мощностями для ведения деятельности. На балансе ООО «Транссервис» числится Транспортное средство SCANIA (бензовоз).По состоянию на отчетную дату данное транспортное средство полностью самортизировано (нулевая остаточная стоимость),однако продолжает находиться в эксплуатации и используется. Организация поддерживает транспортное средство в технически исправном состоянии. В 2026 году запланирован пересмотр элементов амортизации (сроков полезного использования) в отношении обьектов имеющих нулевую остаточную стоимость, но продолжающих приносить экономическую выгоду, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

2. статья «Запасы» (строка 1210) Стоимость запасов на 31.12.2025 г. в сумме 3 254 тыс.руб.

обусловлена многопрофильным характером деятельности организации:

товары для перепродажи в сумме 3 151 тыс. руб.

материалы для собственных нужд 103 тыс. руб.,которые необходимы для обеспечения услуг. Оценка запасов произведена по фактической стоимости приобретения. Все запасы являются ликвидными. В 2026 году планируется их полная реализация (товаров) и списание в производство материалов.

3..статья «Финансовые и другие оборотные активы»(строка 1240)

Дебиторская задолженность в сумме 532 тыс. руб. включает в себя :

Задолженность покупателей 532 тыс. руб.

Основные должники ООО «Инвест» сумма 279 тыс. руб.

ООО «Нефтепродукт» в сумме 153 тыс.руб.

Прочие дебиторы-100 тыс.руб.

4. статья «Капитал» (строка 1300) Деятельность ООО «Транссервис» в 2025 году являлась рентабельной. Чистая прибыль составила 175 тыс. руб.

5.статья «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520) в сумме 2862 тыс. руб.

включает в себя:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 1 993 тыс.руб.

Основной поставщик ООО «Альтэк» перед которым долг 1 517 тыс.руб

Задолженность перед ООО «Феникс» в сумме 476 тыс.руб.,

Прочие кредиторы- 101тыс. руб.

Расчеты с ними планируем произвести в ближайшее время после реализации товаров и выполнения услуг.

Задолженность возникла в ходе обычной хозяйственной деятельности. В 2026 году планируем произвести все расчеты.

Задолженность по налогам составляет 709 тыс. руб. Задолженность возникла по актам проверки. Доначисление от реализации транспортного средства

Задолженность по заработной плате и страховым взносам -59 тыс. руб .Зарплата начисленная за декабрь 2025 г. и выплаченная в январе 2026 г.

6.статья «Выручка» (строка 2110) за 2025 составила 13 035 тыс. руб. Снижение показателя относительно 2024 года обусловлено изменением рыночной конъюктуры в сегменте оптовой торговли нефтепродуктами и сокращением объемов закупок со стороны конрагентов.,которые предпочитают напрямую у производителя закупать товар и пользуются только нашими услугами автоперевозок.

7. статья «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120) составила 12 801 тыс.руб.

Основные статьи затрат:

-Себестоимость покупных нефтепродуктов 11 254 тыс.руб.

-Затраты на содержание и эксплуатацию транспорта 977 тыс.руб.

-Фонд оплаты труда и страховые взносы 404 тыс. руб.

-Общехозяйственные расходы 166 тыс.руб.

8 статья «Чистая прибыль (убыток)» (строка 2400) составила 175 тыс.руб.

Снижение финансового результата по сравнению с 2024 годом связано с отсутствием разовых доходов как в 2024 году и общим снижением маржинальности в оптовом сегменте, ростом стоимости обслуживания транспорта.

Директор ООО «Транссервис» Павлова Е.А.