



**Общество с ограниченной ответственностью  
«ТрансСфера»**

398902, г. Липецк, ул. Исполкомовская, 7;  
ОГРН 1124823000345, ИНН 4824056545, КПП 482401001, ОКПО 90915973;  
тел.: +7 (4742) 49-32-49, 37-61-27; e-mail: [transsfera.lp@mail.ru](mailto:transsfera.lp@mail.ru)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г**

**и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации:**

Краткое наименование: ООО «ТрансСфера». Юридический адрес: 398902, г. Липецк, ул.Исполкомовская, д.7, фактический адрес: 398902, г. Липецк, ул.Исполкомовская, д.7, ИНН 4824056545, КПП 482401001, ОГРН 1124823000345, дата государственной регистрации 12.01.2012г.

Основной вид деятельности организации- 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении. Организация занимается перевозкой пассажиров по заказам автобусами, в основном доставка сотрудников на работу и с работы на ОЭЗ Липецк. Так же ООО «ТрансСфера» является основным перевозчиком детей по Липецку и Липецкой области.

Так же осуществляет дополнительную деятельность-45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств. Оказывает услуги по проведению предрейсового и послерейсового осмотра транспортных средств и 86.90.9 -Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки. Оказывает услуги по прохождению предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 66 человек.

Уставной капитал составляет 10000 руб. Единственным участником общества является Киселев Сергей Михайлович с долей 100 процентов.

Генеральный директор С.М. Киселев. Главный бухгалтер С.Ю. Корчагина.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

**Организация применила следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:**

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.1 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	<b>2.2 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.4 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Расшифровка бухгалтерского баланса

По строке 1150 «Основные средства» баланса числится остаточная стоимость основных средств в сумме 64744 тыс. руб. В основном составе транспортные средства, приобретенные для осуществления услуг по перевозке пассажиров.

Запасы, строка 1210 в сумме 2763 тыс. руб. представляют собой материалы. В основном запасные части для транспортных средств и остаток топлива для осуществления деятельности.

Дебиторская задолженность по строке 1240 в сумме 42999 тыс. руб. представляет расчеты с покупателями, выданные авансы, прочие дебиторы. Данная дебиторская задолженность является краткосрочной и представляет собой переходящую величину. Так как организация устанавливает период оказания услуг календарный месяц и предоставляет контрагентам отсрочку платежа 5 календарных дней после получения закрывающих документов, на конец месяца образуется задолженность.

Кредиторская задолженность строка 1520 в сумме 19465 тыс. руб. представляет собой краткосрочную задолженность перед поставщиками, заработная плата начисленная сотрудникам за Декабрь 2025г., но еще не выданная по сроку, а так же начисленные налоги и страховые взносы за Декабрь 2025г., срок оплаты которых еще не наступил.

Главный бухгалтер



Корчагина С.Ю.