

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНССЕРВИС»

123298, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д. 38, к. 1, помещ. 2/П
ИНН 7734728830, КПП 773401001,
ОГРН 1147746812201
ОКПО: 32480119

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Отчётность составлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, с представлением сопоставимых данных за 2024 и 2023 годы.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

1. Основания составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год составлена:

по нормам Федерального закона «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ;

в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации»;

в упрощённом виде по формам:

бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);

отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).

Отчётность подготовлена:

исходя из допущения непрерывности деятельности;

по принципу начисления;

в тыс. руб. без десятичных знаков (по ОКЕИ 384).

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось, корректировка сопоставимых показателей прошлых лет не осуществлялась.

2. Применяемая система налогообложения

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

В связи с применением УСН:

Общество не уплачивает налог на прибыль организаций (расход по налогу на прибыль по строке 2410 отражается только в части налога при УСН);

Общество не является плательщиком НДС (за исключением случаев исполнения обязанностей налогового агента).

В 2025 году налог при упрощённой системе налогообложения в отчёте о финансовых результатах не начислялся. В 2024 году сумма налога при УСН составила 23 тыс. руб.

3. Структура активов и капитала

По состоянию на 31.12.2025:

Итого активов (баланс) — 437 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы (строка 1170) — 137 тыс. руб., в том числе:

финансовые вложения — 137 тыс. руб.

Финансовые и прочие оборотные активы (строка 1240) — 196 тыс. руб., в том числе:

дебиторская задолженность — 196 тыс. руб.;

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 104 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены, в основном, расчёты с контрагентами по хозяйственным операциям. Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались, так как задолженность признаётся погашаемой.

Капитал и обязательства на 31.12.2025:

Собственный капитал (строка 1300) — 437 тыс. руб.;

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) — 427 тыс. руб.;

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства, кредиторская задолженность и иные обязательства отсутствуют.

Таким образом, активы Общества полностью сформированы за счёт собственного капитала.

4. Доходы, расходы и финансовый результат

Сведения по отчёту о финансовых результатах за 2025 год:

Выручка (строка 2110) — отсутствует;

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) — не отражались;

Прочие расходы (строка 2350) — 18 тыс. руб.;

Налог на прибыль (доходы) организаций, в т. ч. УСН (строка 2410) — 0 тыс. руб.;

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) — убыток 18 тыс. руб.

В 2024 году Общество получило выручку 1 491 тыс. руб., понесло расходы по обычным видам деятельности (включая себестоимость продаж) и прочие расходы, в результате чего было признано небольшое сальдо чистой прибыли в размере 7 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат 2025 года обусловлен прочими расходами при отсутствии операционной выручки.

5. Оценочные значения, обязательства, условные факты

Существенных оценочных обязательств и резервов (включая резервы по сомнительным долгам и по предстоящим расходам) в 2025 году не создавалось.

Условных обязательств и условных активов, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчётности, не имеется.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства, а также обеспеченные обязательства (залог, поручительства и т. п.) отсутствуют.

7. События после отчётной даты и связанные стороны

Существенных событий после отчётной даты (31.12.2025) до даты подписания бухгалтерской отчётности, оказывающих значимое влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Существенных операций со связанными сторонами, которые подлежали бы отдельному раскрытию в отчётности за 2025 год, не осуществлялось.

Генеральный директор

Зеленский А.М.