

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование организации: **Акционерное общество «Варьеганавтотранс-2»**

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/ частная

Единица измерения: в тыс.руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):8609014741

Вид экономической деятельности: деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта, деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта.
Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 626464, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, Южная промышленная зона, ул. Индустриальная, производственная база ЗАО «ВАТ-2»

1. Общие сведения

Исполнительный орган (единоличный, коллегиальный): единоличный - директор Давыдов Андрей Владимирович (должность, Ф.И.О.).

Главный бухгалтер: Кирьязиева Галина Ивановна (Ф.И.О.).

Наименование, состав (Ф.И.О., должность) членов контрольных органов (ревизионная комиссия, ревизор): не предусмотрено.*

Основание утверждения исполнительного органа: Решение №1 единственного акционера от 30 декабря 2016 года (решение единственного акционера/участника: дата, номер).

Основание утверждения контрольного органа (ревизионная комиссия, ревизор): _____ (решение общего собрания: дата, номер; решение единственного акционера/участника: дата, номер; решение совета директоров (наблюдательного совета): дата, номер и т. п.).*

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (либо численность работающих на отчетную дату) _65 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 8 тыс. рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 шт.* (обыкновенных)

из них:

полностью оплачено (по типам) __100__ шт.,

Основные виды деятельности организации: деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта, деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 64 от 31.12.2018 года и №68 от 10.10.2019 года с дополнениями, директором АО «ВАТ-2». Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения*:

- Срок использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.№1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) следующим способом: на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных.

- Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги в целом.

- В целях формирования бухгалтерской отчетности денежными эквивалентами признаются

краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования).

• В Отчете о движении денежных средств денежные потоки, включающие в себя НДС, отражать в развернутом виде.

• В Отчете о движении денежных средств денежные потоки, связанные с размещением и возвратом депозитов отражать свернуто в составе показателей, характеризующих инвестиционную деятельность Организации.

• Расходы по транспортному налогу учитывать в составе расходов основного производства (счет учета 20), по налогу на имущество- в составе прочих расходов (счет 91.2 «Прочие расходы»).

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета*

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

4.1. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговая база согласно декларации – 45 973 тыс.руб., начисленная сумма налога на прибыль- 11 493 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма
Проценты по договорам депозитных вкладов	30 344 тыс.руб.
Возмещение ущерба предприятию	139 тыс.руб.
ИТОГО прочие доходы	30 484 тыс.руб.

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма
Госпошлина	9 тыс.руб
Комиссионное вознаграждение за ведение расчетного счета, прочие услуги банка	91 тыс.руб.
Налог на имущество предприятия	4 тыс.руб.
Штрафы за нарушение корпоративных стандартов	150 тыс.руб.
Благотворительные пожертвования	20 тыс.руб.
ИТОГО прочие расходы	274тыс.руб.

5. Формирование показателей отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств депозиты, сроком размещения более 3-х месяцев, отражаются свернуто в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций»

6. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона:

- Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «Континент-1». Единственный учредитель- директор Давыдов Андрей Владимирович.

Проводились расчеты по аренде транспортных средств и производственных площадей. Начислено арендной платы за 2025 год- 7 731 тыс.руб. Перечислено в течение 2025 года арендной платы в сумме 7 731 тыс.руб.

- Индивидуальный предприниматель Давыдов Андрей Владимирович. Проводились расчеты по аренде производственных площадей. Начислено арендной платы- 52 303 тыс.руб. Перечислено в течение 2025 года – 47 322 тыс.руб.

7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Начислено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год 7 636 тыс. рублей. Начислено страховых взносов на сумму вознаграждения в сумме 1 556 тыс. рублей. Выплачено дивидендов учредителю в течение 2025 года в сумме 19 173 тыс.руб. и НДФЛ 5 827 тыс.руб.

Бенефициарным владельцем является учредитель - Давыдов Андрей Владимирович.

8. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не формировался.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных отпусков не формировался.

9. Операции по сегментам

Организация не применяла ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», так как является непубличным акционерным обществом.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала и не планирует прекращение деятельности.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправлений ошибок в бухгалтерском учете за 2025 год не проводилось.

13. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Руководитель
организации:

подпись

Давыдов А.В.

Дата:01.03.2026

м. п.