ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СЕВТРАНСТЕСТ» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СЕВТРАНСТЕСТ» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВТРАНСТРЕСТ»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «СЕВТРАНСТРЕСТ»
ИНН/КПП	9203001609/920301001
ОГРН	1149204012275
Адрес местонахождения	299012, г.Севастополь, ул. Паршина, дом 6/5
Директор	Карпов Вячеслав Валерьевич
Главный бухгалтер	Севрук Татьяна Викторовна
Размер уставного капитала	8 034 838 рублей
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	212
Основные виды деятельности	49.31.21 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: внутригородские и пригородные перевозки пассажиров

Уставный капитал оплачен полностью.

ООО «СЕВТРАНСТРЕСТ» зарегистрировано 03.06.2002г. Свидетельство о внесении сведений в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Севастополя.

ООО «СЕВТРАНСТРЕСТ» представительств и филиалов не имеет.

ООО «СЕВТРАНСТРЕСТ» не имеет обособленных подразделений.

Конечным бенефициаром ООО «СЕВТРАНСТРЕСТ» является Пигулевская Наталья Васильевна с долей в уставном капитале 100%.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Севтранстрест» подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предназначенной для удовлетворения общих потребностей в финансовой информации широкого круга пользователей, которая включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств, а также пояснения к ним.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Перед составлением годовой отчетности, проведена инвентаризация расчетов и имущества по состоянию на 31.12.2025 – Инвентаризационные ведомости от 20.01.2026 года. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества и расчетов не установлено. Вся краткосрочная кредиторская и дебиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.01.2026-15.01.2026	Приказ № 80/1 от 29.12.2025г
Материально-производственные запасы	15.01.2026-20.01.2026	Приказ № 80/1 от 29.12.2025г
Нематериальные активы	20.01.2026	Приказ № 80/1 от 29.12.2025г
Дебиторская и кредиторская задолженность	19.01.2026	Приказ № 80/1 от 29.12.2025г

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется автоматизировано, с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3» и применяется рабочий план счетов, разработанный предприятием.

Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами, Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность учредителю, органам статистики, ИФНС по утвержденным формам, в тыс. рублей.

Организация и осуществление внутреннего контроля применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценка рисков призвана выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического объекта;

б) полнота: факты хозяйственной жизни, имеющие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Применительно к ведению бухгалтерского учёта применяются следующие процедуры внутреннего контроля

а) документальное оформление;

б) подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям;

в) санкционирование (авторизация) сделок и операций, обеспечивающее правомочности совершения их;

г) сверка данных;

д) разграничение полномочий и ротация обязанностей;

е) процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;

ж) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, соблюдения установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

з) процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, и является пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса. В таблице 2.1 раскрыта информация о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период, о группах ОС.

3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 071 416,89 рублей, срок исполнения — 2026 год.

4. ЗАПАСЫ

Информация о запасах приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которая является пояснением строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Резерв под снижение стоимости материалов в отчетном периоде не создан, так как проверка запасов на обесценение показала, что возможная цена их продажи превышает фактическую стоимость материалов.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица 5.1 в Пояснениях раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, поступлении и выбытии дебиторской задолженности. Данная таблица является пояснением к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса.

Вся краткосрочная дебиторская задолженность является текущей, по результатам инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам сумме 464 тыс. руб. Данная информация раскрыта в Таблице 5.1 Пояснений.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса, в том числе, отражены денежные средства в сумме 23 986 тыс. руб. , из них на конец отчетного периода остаток денежных средств в кассе предприятия 57 тыс. руб., на расчетных счетах 23 929 тыс. руб.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 8 035 тыс. руб.

10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 августа 2014г. № 84н.

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 года составила 186 520 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 40 082 тыс. руб.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является пояснением к строке 1520 "Кредиторская задолженность" разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности (абз. 10 п. 27 ПБУ 4/99, п. 2, абз. 2, 5 п. 17 ПБУ 15/2008).

Вся краткосрочная кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Заемных беспроцентных средств у Общества 270 тыс. руб. с плановым погашением до 30.04.2026г.

13. ЛИЗИНГОВОЕ ИМУЩЕСТВО

У Общества имеются обязательства перед лизинговыми компаниями на сумму 72 628 тыс. руб.

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025г. составляют 15 115 тыс. руб.

15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022г. составляют 9 940 тыс. руб. Нормы ПБУ №18/02 от 19.11.02 применяются.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для исчисления налога на прибыль организация применяет метод начисления. Учет расчетов по налогу на прибыль.
Применяемые в 2025 году ставки:

13,5% - по деятельности СЭС

25% - по остальным видам.

Налог на прибыль за 2025 год составил 11850 тыс. руб. (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)., в том числе:

Текущий налог на прибыль - 11852 тыс. руб. Отражен по стр. 2411 Отчета о финансовых результатах.

17. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ (СТРОКИ 2110,2120,2210,2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка от продажи услуг за 2025 год составила 387 544 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 455 077 тыс. руб.. Управленческие расходы составили 38 096 тыс. руб., прочие расходы 15 348 тыс. руб..Чистая прибыль за 2025 год составила 40 082 тыс. руб. (42482тыс.руб.-2400тыс.руб. выплаченные в 2025г за 2024г дивиденды)

В таблице 6 (в приложении) представляется информация о составе затрат на производство и расходов на продажу в разрезе элементов затрат: перечень элементов затрат, по которым группируются расходы по обычным видам деятельности. Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2120 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов (стр. 2340) отражены:

Прочие доходы составили: 167 790 тыс.руб. в состав прочих доходов включена сумма полученной субсидии 160 610 тыс. руб., за перевозку льготных категорий граждан.

Информация о прочих расходах приведена по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах. В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банка, расходы по оплате госпо-

шлины, расходы связанные со штрафами Ространснадзора и ГИБДД, приобретение питьевой воды, материалы приобретенные для ремонта кабинетов, резервы по сомнительным долгам. Списание НДС на прочие расходы.

19. СЭЗ

Общество является участником свободной экономической зоны: Договор № 196 от 05.10.2016г. Внесено в реестр с 14.10.2016 года.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год факты событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность. В настоящее время на 2026 год Обществом заключены государственные контракты на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам г. Севастополя.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций	Задолженность на 31.12.2025г.	Форма расчетов, сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6
ПАО «Севастопольское АТП 14369»	Акционер Пигулевская Н.В.,	Предоставлен беспроцентный займ	1 000	0,00	Безналичная/Возврат займа до 30.04.26г.
Карпов Вячеслав Валерьевич	Руководитель (директор)	Трудовые отношения, выплата зп	3 140	0,00	наличная
ООО "АТП-2014"	(Пигулевская Наталья Васильевна – учредитель, доля в УК 100%)	Договор на техобслуживание № 11 от 28.12.2024	14 009	0,00	Безналичная
		Аренда тс	2 184	0,00	Безналичная

Исполнительным органом Общества является Директор Карпов Вячеслав Валерьевич, трудовой договор № 1278 от 17.07.2023 года заключен в соответствии с Российским законодательством и уставом Общества.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала составляет 7 272 тыс.руб. за 2025 год в качестве оплаты труда. Соц.взносы с этих начислений составили 633 тыс. руб.

В обществе в 2025г начислены и выплачены дивиденды учредителю общества в размере 2 400 тыс. руб..

23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ

По результатам деятельности за 2025 г. Обществом получена прибыль размере 42 482 тыс. руб. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости, допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Конфликт на Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Организацией реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности. Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют. Руководство Общества выражает уверенность относительно способности Общества продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена с учетом принципа непрерывности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Внешние риски.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Специальная военная операция.

24 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 24 февраля началась специальная военная операция (СВО). Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

«12» марта 2026г.

Директор ООО «Севтранстрест» _____ Карпов В.В.