

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
«ПАССАЖИРСЕРВИС»

1. Краткая характеристика деятельности Общества

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Пассажирсервис».
- 1.2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2221191565.
- 1.3. Код причины постановки на учёт (КПП): 222101001
- 1.4. Юридический адрес – 656015, Алтайский край, г. Барнаул, пл. Победы, д. 12.
- 1.5. Дата государственной регистрации – 31.05.2011.
- 1.6. Основной вид деятельности - Деятельность автовокзалов и автостанций (ОКВЭД 52.21.21). Обособленных подразделений у Общества нет.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека.
- 1.8. Размер уставного капитала составляет 10 000 рублей. Общество состоит из единственного участника: СИКОВ ПАВЕЛ ВИКТОРОВИЧ с долей 100 процентов;
- 1.9. Сведения о руководителе и главном бухгалтере
Директор Общества - БОГДАНОВА Н. А.
Главный бухгалтер Общества - ЦЕПЕЛЕВА Г. В.
- 1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Валютой отчётности является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Пассажирсервис» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности Общества, отсутствуют и поэтому не применяются.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество с ограниченной ответственностью «Пассажирсервис» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощённой форме.

Данная отчётность Общества за 2025 год является упрощённой бухгалтерской отчётностью.

Общество с ограниченной ответственностью «Пассажирсервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощённый бухучёт.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Пассажирсервис» как субъект малого предпринимательства, ведёт учет аренды в упрощенном порядке в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, пользуясь при этом льготами, которые предусмотрены указанным стандартом для предприятий, применяющих упрощённые способы бухгалтерского учёта.

Общество с ограниченной ответственностью «Пассажирсервис» арендует нежилые помещения в административном здании по двум договорам аренды. Каждым договором аренды Арендодатель не предусматривает переход к Обществу права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа Обществом - арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и по каждому договору аренды не предполагается передача Обществом - арендатором предмета аренды в субаренду.

В соответствии с условиями заключённых договоров аренды помещений, у Общества как Арендатора, имеющего право на упрощенные способы ведения учета и составления упрощённой бухгалтерской отчетности, одновременно выполняются все нормы, предусмотренные пунктом 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Поэтому каждый объект аренды не квалифицируется в бухгалтерском учёте Обществом в качестве права пользования активом и по каждому договору аренды помещений Обществом не признаётся обязательство по аренде.

При применении норм п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода по обычным видам деятельности и учитываются равномерно в течение срока действия договора аренды помещений.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Общества

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не использует в бухгалтерском учёте, своё право на применение кассового метода признания доходов и расходов и, признаёт доходы и расходы, методом начисления, руководствуясь допущением временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

В доходах Общества от реализации услуг учитывается выручка от субагентских услуг, предусмотренных договором и связанных с перевозкой пассажиров и багажа автобусами по

маршрутам регулярных перевозок, а именно:

1. выручка от услуг за посадку пассажиров и сдачу багажа в автобусы на рейсы перевозчиков в соответствии с приобретенными билетами;
2. выручка от услуг по хранению ручной клади и багажа в камере хранения;

Выручка Общества за отчетный период 2025 года составила 45 188 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 717 тыс.руб., или на 6,4%.

По сравнению с предыдущим годом произошло увеличение и расходов по обычной деятельности на сумму 2 350 тыс. руб., или на 6,4%. В процентном отношении изменение выручки (+6,4%) на уровне изменения расходов (+6,4%).

За 2025 год Общество получило прибыль от продаж в размере 6 270 тыс. руб., что составляет 13,9% от выручки.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 367 тыс. руб., или на 6,2%.

6. Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс.руб. (гр.3-гр.2)	(+) % (гр.3-гр.2): гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	На начало анализируемого периода (31.12.2024)	На конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Чистые активы	49	93	7,5	23,2	+ 44	+ 89,8

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. Чистые активы Общества превышают уставный капитал, при этом за 2025 год произошло увеличение размера чистых активов на 89,8%.

Чистая прибыль Общества от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 44 тыс. руб. (+ 53 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

7. Информация о деятельности Общества

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация Общества не предусмотрена. Общество считает, что упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности Общества.

8. Судебные разбирательства или условные обязательства

По состоянию на дату подписания упрощённой бухгалтерской отчётности у Общества отсутствуют существенные судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

9. Основные положения учетной политики Общества

Изменения в учётную политику Общества в отчётном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчётности Общество применяет следующие основные элементы учётной политики:

Положение учетной политики	Утверждённый вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу. Такие объекты учитываются за балансом, если выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС. Затраты на их приобретение и создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода.	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 по объектам основных средств начисляется ежемесячно 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 директора Общества исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта. По объектам основных средств, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается Обществом с учётом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка себестоимости приобретения, учёта на бухгалтерских счетах, списания материально-производственных запасов	В себестоимость приобретённых запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов денежные суммы без учёта скидок, премий и прочих льгот поставщика. Затраты на приобретение материалов отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Оценка материально-производственных запасов при их использовании, реализации и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 17, п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату выполнения работы и на дату оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Дата составления пояснений 12 марта 2026 года.

Директор Общества

Богданова Н.А.