

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Автобус»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Автобус» создано в соответствии с решением единственного учредителя о создании общества с ограниченной ответственностью, внесено в единый государственный реестр юридических лиц 03 октября 2016г. за основным государственным номером 1167232084260, состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3 с 03.10.2016г.

Юридический адрес Общества: 625002, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТЮМЕНЬ, Г ТЮМЕНЬ, КМ 7-Й ВЕЛИЖАНСКИЙ ТРАКТ, Д.18.

Филиалов и представительств не имеет.

На 31.12.2025г. уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

Учредитель:

Савчук Алексей Викторович, доля в уставном капитале 100%.

Исполнительный орган: Директор Савчук Алексей Викторович.

Основной вид деятельности общества: Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении.

Численность работающих на 31.12.2025г. составляет 58 человек.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

Установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. рублей, объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Переоценка запасов на 31.12.2025 г. не производилась в связи с отсутствием запасов с длительным сроком хранения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Организация признает в бухгалтерском учете выручку по методу отгрузки:

- от выполнения работ, оказания услуг.

2.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

2.3. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- федеральных стандартов бухгалтерского учета, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за год нарастающим итогом с начала отчетного года, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Учетной политикой определен стоимостной лимит признания НМА в сумме 100 тыс. рублей. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

На 31.12.2025 г. нематериальные активы, принятые к учету, отсутствуют.

3.2. Основные средства

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2025г. отражены объекты первоначальной стоимостью 182 866 тыс. руб., это:

- Здания – 50 000 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 568 тыс. руб.;
- Транспортные средства – 127 248 тыс.руб.;
- Земельные участки – 5 050тыс.руб.

Принятой учетной политикой установлено, что переоценка основных средств не проводится.

По амортизируемым объектам амортизация начисляется линейным способом исходя из установленного срока службы.

Амортизация основных средств на 31.12.2025г. составила 66 632 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остаточная стоимость основных средств составила 116 234 тыс. руб.

3.3 Запасы

Запасы на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками и подрядчиками.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 37 232 тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	10 337
Задолженность покупателей и заказчиков	10 717
Прочая дебиторская задолженность	16 178
Итого дебиторская задолженность по строке баланса 1240	37 232

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 46 801 тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	23 610
Авансы полученные	4
Задолженность по налогам и сборам	1 426
Задолженность по соц. страхованию	739
Прочая кредиторская задолженность	21 022
Итого кредиторская задолженность по строке баланса 1520	46 801

В результате инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025г. списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 16 215 тыс. руб.

Вся иная дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверок.

3.5 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учтены краткосрочные займы в сумме 47 089 тыс. руб. и размещение денежных средств на депозитных счетах 1 850 тыс.руб.

3.6 Займы полученные и прочие долгосрочные обязательства

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Все заемные средства, включая кредитные ресурсы, привлечены и используются для осуществления деятельности общества.

В отчетном периоде задолженность по полученным банковским кредитам составила 24 459 тыс. руб.

В составе других долгосрочных обязательств в отчетном периоде учтены долгосрочные обязательства по приобретению имущества в лизинг в размере 18 210 тыс. руб.

3.7. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

По итогам 2025 года нераспределенная прибыль Общества имеет положительную величину и в сравнении с 2024 годом увеличилась на 65 650 тыс. руб. Это связано с получением чистой прибыли за отчетный период 65 650 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Нераспределенная прибыль	114 420	48 770	65 650

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Организация признает в бухгалтерском учете выручку по методу отгрузки:

- от выполнения работ, оказания услуг.

В 2025 году в форме 2 «Отчет финансовых результатов» выручка от реализации отражена в размере 199 892 тыс. руб. - сумма сформирована от деятельности сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении, перевозок пассажиров сухопутным транспортом по заказам и сдачи в аренду собственного имущества.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены себестоимость продаж и управленческие расходы в сумме 178 173 тыс. руб. и 14 791 тыс. руб. соответственно.

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	43 091
Амортизация объектов основных средств	24 944
Налоги и сборы	268
ГСМ	42 886
Расходы по исполнению муниципального контракта	49 537
Ремонт и тех. обслуживание транспортных средств	12 225
Прочие расходы	20 013
Итого расходы по обычным видам деятельности по строке 2120	192 964

4.2. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах в сумме 68 479 тыс. руб. и 7 585 тыс. руб. соответственно.

Прочие доходы	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 381
Возмещение ущерба	408
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	16 215
Возмещение расходов по исполнению муниципального контракта	50 122
Прочие доходы	353
Итого прочие доходы по строке 2340	68 479

Прочие расходы	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
Проценты к уплате по долгосрочным кредитам и займам	2 940
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 622
Штрафы по договору организации перевозок пассажиров и багажа	241
Госпошлина	90
Услуги банков	526

Прочие расходы	166
Итого прочие расходы по строке 2330, 2350	7 585

5. Информация о вознаграждениях руководству, собственникам и аффилированным лицам.

В рамках трудовой деятельности руководителю Общества и специалистам выплачивалась заработная плата в размере окладов, утвержденных штатным расписанием.
Дивиденды участнику Общества не выплачивались.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не планируется. Угрозы прекращения в будущем нет.

Директор
ООО «Автобус»



А. В. Савчук