

**Пояснительная к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «Лебедяньавто» за 2025год,
составленные в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»**

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности:

Полное название предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Лебедянские автобусные линии»
Сокращенное название предприятия	ООО «ЛАЛ»
Юридический адрес	399612 Липецкая область М.О. Лебедянский сл. Покрово-Казацкая, ул.2-Пушкари,д.1В
Адрес электронной почты	ooo.lal@yandex.ru
ОГРН	1104811000690
Идентификационный номер (ИНН)	4811012935
Код отрасли по ОКПО	67879332
Среднесписочная численность работников (чел) всего, в т.ч.	40
-руководители	3
-служащие	5
-водители	32
Фонд оплаты труда (тыс.руб) в т.ч.	27424
-руководители	3014
-служащие	2181
-водители	22046
Среднемесячная заработная плата 1 работника по Обществу (руб), в т.ч.	57133
-руководители	83722
-служащие	36350
-водители	57411

Директор Общества: Черников Сергей Валерьевич
Главный бухгалтер Общества: Матвеева Галина Владимировна

Виды деятельности:

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 49.31.2 «Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении»

Дополнительный вид экономической деятельности:

- 77.3 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств»

ООО «ЛАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «ЛАЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402ФЗ.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

ООО «Лебедяньавто» применяет сокращенную форму бухгалтерского учета, не ведет регистров, использует двойную запись.

Учет доходов ведется по факту оказанных услуг, для налогообложения - кассовым методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60,62,71,76

Финансовые результаты отражены на сч 99, применяется счет 90, 91

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Система налогообложения УСН, с объектом - «доходы минус расходы»

С ноября 2025г. является плательщиком НДС, ставка -5%

Раздел 3.

Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная стоимость), тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Первоначальная (восстановительная стоимость), тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
Отчетная дата: 31.12.2025г.	45255	8672	16826	37101	21404
Транспортные средства	45255	8672	16826	37101	21404

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, топливо, инвентарь и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при реализации услуг осуществляется по средней себестоимости.

Запасы по видам	стоимость тыс.руб. на 31.12.2024г	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	стоимость, руб. на 31.12.2025г	тыс.
Итого:	1478	26359	26258		1579
Материалы	134	1703	1702		135
ГСМ	645	18666	19064		247
Запасные части	622	5865	5356		1131
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	77	125	136		66

Раздел 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетном периоде у Общества отсутствовали заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

- Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Величина чистых активов 807 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа			
	2025год		2024год	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1931	0	3436	0
В том числе просроченная, тыс.руб.	0	0	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал, тыс. руб.	0	0	0	0

Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	68	0	0	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	0	0	0	0
Итого, тыс.руб.	1999	0	3436	0
В том числе просроченная, тыс.руб.	0	0	0	0

В составе дебиторской задолженности за соответствующий отчетный период дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

-АО «Липецкие автобусные линии»

место нахождения Липецкая область г.Липецк;

сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г. - 946 тыс.руб. задолженность за 15 дней декабря 2025г. за реализованные билеты на автобусы ООО «Лебедянские автобусные линии»;

Процентная ставка, штрафные санкции, пени не предусмотрены.

-Областное казенное учреждение «Агентство автомобильного транспорта Липецкой области»

место нахождения Липецкая область г.Липецк;

сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г. -887 тыс. руб.- задолженность с 16 по 31 декабря 2025г. за перевозку пассажиров по регулярным междугородным маршрутам по регулируемым тарифам;

Кредиторская задолженность

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа			
	За 2025год		За 2024год	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	15685	0	10746	0
В том числе просроченная, руб.	0			
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	1435	0	735	0
В том числе просроченная, руб.	0		0	
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	1165	0	301	0
В том числе просроченная, руб.	0		0	
Кредиты, руб.	0		0	
В том числе просроченные, руб.				
Займы, всего, руб.	300		5550	
В том числе просроченные, руб.			0	
Прочая кредиторская задолженность, руб.	0		0	
Итого, руб.	18585		17332	
В том числе итого просроченная, руб.	0		0	

В составе кредиторской задолженности за соответствующий отчетный период кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

АО «ГТЛК»

место нахождения г.Москва;

сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г. - 8478 тыс.руб.- задолженность по договору лизинга (приобретены 2 пассажирские Газели), срок окончания договора лизинга - май 2029г. Задолженности по платежам — нет

ИП Трофимов А.В.

место нахождения Липецкая область г.Лебедянь;

сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г. - 2620тыс.руб. задолженность по посредническим услугам;

Процентная ставка, штрафные санкции, пени не предусмотрены.

ООО «Лебедяньавто»

место нахождения Липецкая область .Лебедянский район г.Лебедянь;

сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г. -2234 тыс.руб.;

Процентная ставка, штрафные санкции, пени не предусмотрены.

Задолженность по договорам: аренда транспорта, аренда нежилого помещения, медицинские услуги (мед. осмотра водителей перед / после рейсом)

Раздел 6

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

Наименование	За 2025год (тыс.руб)	За 2024год (тыс.руб)
Выручка	52564	45369
Выручка по видам деятельности:		
- Пассажирские регулярные перевозки по городским маршрутам	6998	0
- Пассажирские регулярные перевозки по внутримunicipальным пригородным маршрутам	1798	0
- Пассажирские регулярные перевозки о межmunicipальным пригородным маршрутам	7259	4242
- Пассажирские перевозки по междугородным маршрутам	36418	33739
- Пассажирские перевозки по разовым заказам	91	7388
Себестоимость	88769	49301
Себестоимость по видам деятельности:		
- Пассажирские регулярные перевозки по городским маршрутам	24739	0
- Пассажирские регулярные перевозки по внутримunicipальным пригородным маршрутам	15647	0
- Пассажирские регулярные перевозки о межmunicipальным пригородным маршрутам	7118	5803
- Пассажирские перевозки по междугородным маршрутам	41228	38120
- Пассажирские перевозки по разовым заказам	37	5378
Валовая прибыль (убыток -)	-36205	-3932
Валовая прибыль (убыток -) по видам деятельности:		
- Пассажирские регулярные перевозки по городским маршрутам	-17741	
- Пассажирские регулярные перевозки по внутримunicipальным пригородным маршрутам	-13849	
- Пассажирские регулярные перевозки о межmunicipальным пригородным маршрутам	141	-1561
- Пассажирские перевозки по междугородным маршрутам	-4810	-4381
- Пассажирские перевозки по разовым заказам	54	2010

*Справочно: из статьи Прочие доходы - субсидии и компенсации бесплатного проезда льготных категорий граждан	31544	77
- субсидии и компенсации бесплатного проезда льготных категорий граждан по видам перевозок:		
городские регулярные пассажирские перевозки	14493	
пригородные регулярные пассажирские перевозки внутримunicipальн	16972	
пригородные регулярные пассажирские перевозки меdmunicipальн	79	77
*Справочно:		
Прибыль (убыток)до налогообложения по видам перевозок:	-4661	
- Пассажирские регулярные перевозки по городским маршрутам	-3248	
- Пассажирские регулярные перевозки по внутримunicipальным пригородным маршрутам	3123	
- Пассажирские регулярные перевозки о междmunicipальным пригородным маршрутам	220	-1484
- Пассажирские перевозки по междугородным маршрутам	-4810	-4381
- Пассажирские перевозки по разовым заказам	54	2010
Прочие доходы	36220	2829
Прочие расходы	2295	3547
Прибыль (убыток)до налогообложения	-968	-439
Налог УСН	2295	3547
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	3263	3986
Начислено налогов и сборов в бюджет	11626	3840
Процент налогового изъятия	22,12	8,5

Состав прочих доходов:

- компенсация доходов от предоставления бесплатного проезда льготной категории пассажиров 1140тыс.руб
- субсидия возмещения доходов, возникших при регулирование стоимости проезда на городском и пригородных маршрутах 30404тыс.руб.
- доходы от продажи основных средств 4460тыс.руб;
- доходы по депозиту 19тыс.руб.;
- доход от возмещения страховой суммы 23тыс.руб;
- доход от организации стажировки водителей 15тыс.руб.
- доход по результатам инвентаризации 159тыс.руб.

Состав прочих расходов:

- госпошлина, услуги нотариуса, возмещение ущерба 570тыс.руб
- штрафы на нарушение выполнения муниципального заказа по пассажирским перевозкам 117тыс.руб.
- от реализации основных средств 1608тыс.руб;

Себестоимость по видам деятельности определена методом учёта затрат, которые заключаются в идентификации процессов (видов деятельности) внутри Общества методом прямого счета и распределении общехозяйственных затрат пропорционально их использованию в различных процессах - пропорционально доходов от видов деятельности, распределение затрат на ремонт — пропорционально пробега на маршрутах.

Раздел 7

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

В бухгалтерской отчетности за 2025год события после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности не отражены. В связи с отсутствием указанных событий

соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Лебедянские автобусные линии» за 2025год утверждена Решением собрания учредителей 18 марта 2026года

Директор

Черников С.В.