

Общество с ограниченной ответственностью «Костромское ПАТП №2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общая информация об организации

ООО «КПАТП №2» (сокращенное наименование) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 156019, Костромская область, Кострома, Станкостроительная, 1А

Дата государственной регистрации – 20.11.2011г.

ИНН 4401025063, КПП 440101001.

ОГРН 1024400518834

Среднесписочная численность сотрудников – 73 чел.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.39 – деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Гоморин Александр Михайлович (Приказ № 47-К от 28.05.2024г.)

Главный бухгалтер – Осипова Татьяна Витальевна (Приказ № 110-К от 15.12.2003г.)

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 3 215 123 руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Осипов Сергей Борисович, доля участия 50%

- Гоморина Оксана Михайловна, доля участия 50%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 800 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Сумма чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года составляет 41 718 тыс. руб.

5. Учетная политика.

Учетная политика ООО «КПАТП №2» на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № 50-С от 02.12.2024г. Основные моменты учетной политики:

Учетная политика устанавливает принципы отражения в бухгалтерском и налоговом учете всех факторов хозяйственной деятельности и их оценки. Налоговый и бухгалтерский учет ведется Обществом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3», регистров бухгалтерского учета и регистров учета, разработанных в организации самостоятельно. Основанием для формирования бухгалтерского и налогового учета являются первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки), аналитические документы бухгалтерского учета, аналитические регистры налогового учета, специальные расчеты.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев или первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Начисление амортизации производится линейным способом по объектам основных средств.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского и налогового учета производится организацией по средней стоимости материально-производственных запасов.

Учет затрат на производство продукции (оказание услуг) ведется по статьям затрат соответственно по каждому виду деятельности. Общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности в процентном соотношении от общего объема выпускаемой продукции (оказанных услуг) всех видов деятельности.

Финансовые вложения учитывают по первоначальной стоимости, разделяя на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Расчеты по полученным кредитам и займам распределяются на долгосрочные и краткосрочные, с начисленными соответственно по ним процентами.

Учет доходов и расходов ведется на счете 90 «Доходы», 90 «Расходы» с применением субконто по видам деятельности, счет 90 «Расходы» формируется по окончании месяца путем закрытия счетов бухгалтерского учета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Для расчета финансового результата предприятия по видам деятельности используются дополнительные регистры аналитического учета.

Общество использует регистры учета, разработанные и предложенные к применению фирмой 1-С в составе средств учета компьютерной бухгалтерской программы «1С-Предприятие 8.3», а также разработанные организацией самостоятельно.

6. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе Общества находится основных средств на сумму 101 252 тыс. рублей (по первоначальной стоимости), в том числе накопленная амортизация 40 028 тыс. рублей. Из них основные средства в лизинге на сумму 26 357 тыс.руб., в том числе накопленная амортизация 3 212 тыс.руб. В составе основных средств числятся транспортные средства на сумму 101 227 тыс.руб. в том числе накопленная амортизация 40 011 тыс.руб., прочее оборудование на сумму 25 тыс.руб., в том числе накопленная амортизация 17 тыс.руб. Переоценка основных средств Обществом не производится.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, запчасти, топливо, ГСМ и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

8. Финансовые и другие оборотные активы.

В состав дебиторской задолженности ООО «КПАТП №2» по состоянию на 31 декабря 2025 года входит:

Расчеты с покупателями и заказчиками в части оказанных, но не оплаченных услуг – 3 958 тыс.руб. тыс.руб., расчеты с поставщиками по авансам выданным (предоплата) за материалы, услуги – 418 тыс.руб., сальдо по ЕНС – 35 тыс.руб.

Дебиторская задолженность. является текущей, краткосрочной, подтверждена актами сверки расчетов, планируемая в погашении задолженности в январе 2026 года.

Финансовые вложения ООО «КПАТП №2» по состоянию на 31.12.2025 года включают: депозитные счета – 1091 тыс.руб., предоставленные займы – 200 тыс.руб. Данные финансовые вложения являются краткосрочными, подтверждены актами сверки расчетов.

9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства, кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- долгосрочные заемные средства (полученные долгосрочные займы) с остатком задолженности 1 166 тыс.руб. и сроком погашения менее одного года переведены в краткосрочные заемные средства.
- Другие долгосрочные обязательства (по договорам лизинга), в сумме 1 166 тыс.руб. со сроком погашения менее одного года, переведены в другие краткосрочные обязательства.
- В состав кредиторской задолженности ООО «КПАТП №2» по состоянию на 31 декабря 2025 года входит:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 6 970 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам – 2 690 тыс.руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 596 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 833 тыс.руб.

Данная кредиторская задолженность является текущей, краткосрочной, со сроком погашения менее одного года.

10. Результаты деятельности

По итогам 2025 года выручка от продажи товаров, работ, услуг ООО «КПАТП №2» составила 156 024 тыс. руб., себестоимость оказанных услуг - 138494 тыс. рублей. Итого прибыль от продаж по основному виду деятельности 17530 тыс.руб. В сравнении с аналогичными показателями прошлого года, прибыль от продаж увеличилась на 534 тыс.руб.

В состав прочих доходов и расходов входит:

Проценты к получению 201 тыс.руб., возмещение убытков к получению 1259 тыс.руб., реализация внеоборотных активов и прочие доходы 1050 тыс.руб

Проценты к уплате -568 тыс.руб.

Прочие операционные и внереализационные расходы -747 тыс.руб

Налоги (УСН) – 1569 тыс. руб.

Итого чистая прибыль общества за 2025 год составила 17156 тысяч рублей.

11. Инвентаризация

Согласно Приказа № 46-С от 08.12.2025г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году предприятие применяло упрощенную систему налогообложения. Согласно Книге учета доходов и расходов организации, сумма полученных доходов за 2025 год составила 156868 тыс.руб., расходов -148065 тыс.руб.. сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составила 1569 тыс.руб.

В 2026 году общество планирует продолжение экономической деятельности с применением упрощенной системы налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны – доходы за минусом расходов.

Событий после отчетной даты не было.

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.

Бухгалтерская отчетность ООО «КПАТП №2» подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Генеральный директор

Гоморин А.М.

16.03.2026 г.