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

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСАВТО» (ООО «ТРАНСАВТО»)

ИНН 4345494284 КПП 434501001 ОГРН 1194350009116

Адрес: 610014, г.Киров, ул.Пугачева, д.3а, кв73

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.31.21 - регулярные перевозки пассажиров и багажа автобусами в городском и пригородном сообщении.

Работы выполняются по регулируемым тарифам по муниципальному контракту.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Наличие и движение основных средств

Объект ОС	период	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)		Изменение за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)	
		Первоначальная стоимость	амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	амортизация
Транспортные средства	2025г.	4300	(387)			(860)	4300	(1247)
	2024г.			4300		(387)		

5. Запасы

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		Затраты	Списано	
Материалы		121830	121830	
ИТОГО				-

6. Дебиторская задолженность

6.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11321	-	209500	-	(213841)	-	-	-	6980	-
	За 2024 г.	5 524	-	195 927	-	(190130)	-	-	-	11321	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 057	-	1927	-	(1 428)	-	-	-	1556	-
	За 2024 г.	1 502	-	2 435	-	(2 881)	-	-	-	1 057	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6424	-	203650	-	(208580)	-	-	-	1 494	-
	За 2024 г.	1 740	-	190 504	-	(185819)	-	-	-	6424	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	3918	-	-	-	-	-	3926	-
	За 2024 г.	307	-	-	-	(300)	-	-	-	7	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	197	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 265	-	-	-	(3265)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	278	-	2 987	-	-	-	-	-	3 265	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	568	-	-	-	(568)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	(932)	-	-	-	568	-
Итого	За 2025 г.	11321	-	209500	-	(213841)	-	-	X	6980	-
	За 2024 г.	5524	-	195 927	-	(190129)	-	-	X	11321	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7202	174711	-	(174885)	-	-	7028
	За 2024 г.	3153	150655	-	(146606)	-	-	7202
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5441	9068	-	(11474)	-	-	3036
	За 2024 г.	1501	7 932	-	(3992)	-	-	5441
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	163 008	-	(163 008)	-	-	-
	За 2024 г.	-	142 087	-	(142 087)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2360	-	-	-	-	2360
	За 2024 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26			(13)			12
	За 2024 г.	23	4		(1)			26
Краткосрочные займы	За 2025 г.	132			(132)			
	За 2024 г.	132						132
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	595	86		(32)			650
	За 2024 г.	621	110		(136)			595
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	516			(226)			290
	За 2024 г.		516					516
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	204	103					306
	За 2024г.	215	6		(17)			204
Расчеты с персоналом по Оплате труда	За 2025г.	288	86					374
	За 2024г.	361			(73)			288
ИТОГО	За 2025г.	7202	174711	(174885)				7028
	За 2024г.	3153	150655	(146606)				7202

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	121 830	126 153
Затраты на оплату труда	10 389	8 915
Отчисления на социальные нужды	3 343	3 412
Амортизация	860	387
Прочие затраты	54 194	46 504
Итого по элементам	190 616	185 371
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	190 616	185 371

9. Информация, не подлежащая раскрытию

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.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пестов Александр Эдуардович, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пестов Александр Эдуардович

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

Директор ООО «ТРАНСАВТО» А.Э.Пестов