

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Осколавтопасс»

г. Старый Оскол

«18» марта 2026 г.

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Осколавтопасс» (далее-Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Осколавтопасс»
Сокращенное наименование	ООО «Осколавтопасс»
Юридический адрес	309516, Белгородская обл., г. Старый Оскол, м-н. Буденного, 9, офис №5
Фактический адрес	309516, Белгородская обл., г. Старый Оскол, м-н. Буденного, 9, офис №5
Почтовый адрес	309516, Белгородская обл., г. Старый Оскол, м-н. Буденного, 9, офис № 5
Телефон	8 (4725) 32-52-63
Адрес электронной почты	oskolpass@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3128045071
Код ОКПО	71464542
Код ОКТМО	14740000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	49.31.21 (Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 г.	за 2025 г. 30 человек

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал-27410 оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Рассохину Петру Николаевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Рассохин Петр Николаевич,
Решение от 11.08.2025 г.- сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер – Мальцева Надежда Николаевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- По основному виду деятельности - 13698 тыс. рублей;
- Прочие доходы - 4842 тыс. рублей;
- Затраты составили 19759 тыс. рублей;
- Финансовый результат от текущей деятельности за 2025 г. Составил убыток 1219 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой)- отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением бухгалтерий, возглавляемый главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется на бумажном носителе, частично автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России по 29 июля 1998 №34н.

Предприятие работает на упрощенной системе налогообложения Доходы 6% (по оплате).

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета. Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 №402-ФЗ.

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на бумажных, частично на магнитных носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета. Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 №402-ФЗ.

Основные средства:

- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- Переоценка не проводится;
- Амортизация начисляется ежемесячно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) №2 «Запасы». По счету 10 «Материалы» могут быть открыты субсчета.

Аренда учитывается по счету 76/1 согласно договора арендатор арендует помещения на территории автовокзала. Доходы по аренде учитываются по кредиту счета 91/01 «Прочие доходы», а коммунальные услуги на счете 90/01/2,

Основная деятельность предприятия оказание услуг пассажирских перевозок. Учет движения оказанных услуг осуществляется на счете 90 «Себестоимость услуг». Аналитический учет ведется по организациям на счете 62/2 Доход предприятия определяется согласно договоров перевозчиков в процентном отчислении от оказанных услуг.

Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Основание : пункт 9 ПБУ 10/99

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- Все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- Начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Предприятие отработало в 2025 году с убытками в связи со сложившимся положением в стране. Значительно снизился пассажиропоток, а расходы остаются те же. Надеемся на улучшение ситуации.

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина России 02.07.2010 № 66н, в редакции от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 № 61н.

Дата составления пояснений «18» марта 2026г.

Генеральный директор

ООО «Осколавтопасс»

Рассохин П.Н.

Главный бухгалтер

ООО «Осколавтопасс»

Мальцева Н.Н.