

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах.
Общество с ограниченной ответственностью
«РегионАвтоТранс»
За 2025год.

г. Нефтеюганск.

Основные походы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства, и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика ООО «РегионАвтоТранс» утверждена приказом директора Сашко В.Г. от 29.12.2024 г. № 22.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор - Сашко Вадим Георгиевич.

Главный бухгалтер - Сашко Вадим Георгиевич.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представителю, существенной признается сумма, отношения которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: ООО «РегионАвтоТранс»

Сокращенное наименование – ООО «РАТ»

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 628301, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул. Набережная, стр.16а.

Помещение б.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС №7 по ХМАО-Югре в г. Нефтеюганске 25 апреля 2013г.

Учредителем общества является физическое лицо – Комкова Мария Владимировна с долей 100%

Уставный капитал на момент учреждения заявлен в сумме 10 тыс. рублей, который полностью сформирован.

Видами деятельности общества согласно Уставу являются и :

Включает в себя

49.39.1 Регулярные перевозки пассажиров сухопутным транспортом, кроме железнодорожного транспорта, в междугородном и международном сообщении, а также специальные перевозки (для собственных нужд)

49.39.2 Перевозка пассажиров фуникулером, подвесными канатными дорогами и лыжными подъемниками, не являющимися частью внутригородской, пригородной или городской и пригородной транспортных систем

49.39.3 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКВЭД) – 49.3.

Органами управления ООО является:

- единоличный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единым исполнительным органом Общества – директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023г. – директор Сашко В.Г.

на 31 декабря 2024г. – директор Сашко В.Г.

на 31 декабря 2025г. – директор Сашко В.Г.

Налогообложение общества УСН 6% (дохода) ; ставка НДС 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Главным бухгалтером .

Информация об аудиторе : Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025
Численность сотрудников, чел.	39

2. Пояснение к бухгалтерскому балансу

АКТИВ

2.1 Нематериальные активы - отсутствуют

2.2 Материальные внеоборотные активы в том числе:

Основные средства всего : 802 тыс. руб.

- 2.3 Запасы всего : 164 тыс.руб.
в том числе:
Горюче-смазочные материалы- 154 тыс.руб.
Инвентарь и хоз.принадлежности-10тыс.руб.
- 2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты всего: 1 748 тыс.руб
в том числе:
Касса-11 тыс .руб.
Расчетный счет- 1735 тыс.руб.
Прочие специальные счета- 2 тыс.руб.
- 2.5 Финансовые и другие оборотные активы всего : 28 874 тыс.руб.
в том числе:
Дебиторская задолженность- 24 697 тыс.руб
в том числе:
Расчеты с покупателями и заказчиками- 16 883 тыс .руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 1 523 тыс .руб.
Сальдо по ЕНС- 4 733 тыс.руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 597 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 961 тыс.руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 4 177 тыс.руб.
в том числе:
Депозитные счета- 4 177 тыс.руб.

ПАССИВ

3.1 Капитал

Уставный капитал- 10 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)- 3 420 тыс.руб.

3.2 Краткосрочная кредиторская задолженность всего 28 158 тыс .руб.

в том числе:
Кредиторская задолженность-28 158 тыс.руб.
в том числе :
Расчеты с поставщиками и заказчиками- 5 956 тыс .руб.
Расчеты по налогам и сборам- 9 391 тыс .руб.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС- 1 159 тыс.руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 4 тыс.руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда – 1 654 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 9 994 тыс.руб.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФБСУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во вложении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказание услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2024 г. инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости. Амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФБСУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения:	
2	Машины и оборудование:	Свыше 30 лет.
3	Транспортные средства:	От 3 лет до 30 лет.
4	Прочие:	От 5 лет до 10 лет.
		От 2 лет до 15 лет.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО – по средней стоимости;

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

Фактическая себестоимость запасов;

Чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предлагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов.	Способ оценки.
1	Сырье и материалы.	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали.	ФИФО
3	Топливо.	ФИФО
4	Запасные части.	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности.	ФИФО

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Уставный капитал.

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) отражается величина уставного капитала организации. Она соответствует величине установленной Уставом Общества.

Уставный капитал ООО «РегионАвтоТранс» состоит из 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды по результатам деятельности за 2025 год выплачивались в сумме 11 138,00 (Одиннадцать миллионов сто тридцать восемь тысяч рублей)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Выручка		
	Автоуслуги	95 775	82 864

2. Расходы по обычным видам деятельности

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расходы по обычным видам деятельности	(89 121)	(67 538)
	в том числе:		
	Себестоимость продаж (автоуслуги)	(81 378)	(62 793)

2. Проценты к уплате

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Проценты к уплате	-	-

4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пеня, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.
В Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы» / «Прочие расходы».

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие доходы.		
	в том числе: Проценты к получению	49	111
		31	99

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие расходы.		
		(938)	(2 281)

5. Налог на прибыль (доходы) организаций

№	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Налог на прибыль (доходы) организаций	(3051)	(4567)
	в том числе:		
	Налог при упрощенной системе налогообложения	(3051)	(4567)

6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода»

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2714	8589

7. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РегионАвтоТранс», отсутствуют.

9. Государственной помощи в 2025 году не было.

10. Информация о непрерывности деятельности
Общество будет продолжать свою деятельность на протяжении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор
Главный бухгалтер

В.Г.Сашко.
В.Г.Сашко