

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

Общество с ограниченной ответственностью

«Климовское транспортное предприятие»

(ООО «КТП»)

ИНН/КПП 5021013666/502101001, ОГРН 1045004151983

Юридический/почтовый адрес: 142181, Московская область, г. о. Подольск г. Подольск, мкр.

Климовск, ул. Дмитрия Холодова, д. 5, офис 10 часть

1. Общая информация об организации

ООО «КТП» 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 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.31.

Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

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 100 000 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.

5. Аренда

Предмет аренды: 1. Помещение, расположенное по адресу: 142181, Московская область, г. о. Подольск, г. Подольск, мкр. Климовск, ул. Дмитрия Холодова, д. 5, офис 10 часть

2. Производственная площадка, расположенная по адресу: 142184, Московская область, г. о. Подольск, п. Подольской машинно - испытательной станции, ул. Академика Горячкина, д. 120а

3. Транспортное средство мультилифт МЛЗ-ВНЗ по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-347073-24 от 13.11.2024 г.

Объекты аренды, указанные п.1 и 2 п., не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду, по договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде (ППА) не признаются.

Объект аренды, указанный в п.3 приобретен с целью последующего выкупа, в субаренду не передается. Право пользования активом и обязательство по аренде (ППА) признаются. (п. 13 ФСБУ 25/2018).

6. 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 и при продаже осуществляется по ФИФО.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1.000.000 (Один миллион) руб. и оплачен полностью. Участники физические лица:

Борисов Владимир Сергеевич, обладающий 50 % долей в уставном капитале;

Ерошев Алексей Евгеньевич, обладающий 50% долей в уставном капитале

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Заемный капитал (обязательства по полученным договорам займа от участников) на 01.01.2026 составляет 5.760.000 руб.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ерощев Алексей Евгеньевич (протокол внеочередного собрания участников от 08.09.2025, сроком на 3 (три) года до 10.09.2028).

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5.863 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 205 тыс. руб. Расходы Общества за 2025 г. составили 7.790 тыс. руб., что выше аналогичного периода на 1.918 тыс. руб. Это связано с приобретением дорогостоящего транспортного средства по договору автолизинга и начислением амортизации в бухгалтерском учете по нему.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КТП»

Ерощев А.Е.

падение спроса на продукцию в условиях кризиса, высокой конкуренции на рынке;

- снижение цен на продукцию с истекающим сроком годности, нераспроданные сезонные товары (одежда, обувь и т. д.);

- отказ покупателей от сделок, расторжение договоров с поставщиками, повлекшие снижение объемов реализации и закупок;

- приобретение дорогостоящего оборудования, транспортных средств, недвижимости, применение амортизационной премии по ним;

- ремонт собственных или арендованных помещений (если по условиям договора арендатор проводит текущий ремонт за свой счет);

- чрезвычайные ситуации, аварии (пожар, потоп) и прочее.