

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Автоколонна № 2» ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Автоколонна № 2» (далее «Общество») образовано в 2003 г. Организация занимается перевозкой пассажиров по заказным городским и пригородным маршрутам, ОКВЭД 49.31.2.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 28 человек (31 декабря 2024 г. – 30 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Бакальская д.8А.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Ганеев Равиль Раисович.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Антонов Виктор Павлович – 11,3%
- Аминев Рамиль Гизетдинович – 15,5%
- Симбиряков Евгений Васильевич – 53,4%
- Бляева Ирина Николаевна – 19,8%

### **II. Учетная политика**

Учетная политика ООО «Автоколонна № 2» на 2025 г. утверждена приказом директора № 15 от 30.12.2024 г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъекта МСП (утвержденными протоколом ИПБ России от 24.04.2013 г. № 4/13) предприятие применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т.е. ведет двойную запись и не ведет регистров.

#### **1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка. Для целей бухучета доходы и расходы определяются кассовым методом.

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

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **3. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

**. Нематериальные активы – отсутствуют.**

### **Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР)

### **. Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения, оказания и предъявления расчетных документов покупателям.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## Раскрытие существенных показателей

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	переоценка	переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	4773	(4561)	( )	( )	(102)					4773	( 4663 )	
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	4773	(4166)	( )	( )	(395)					4773	(4561 )	
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	( )						( )	
	за 20__ г. <sup>3</sup>		( )	( )	( )	( )						( )	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	( )						( )	
	за 20__ г. <sup>3</sup>		( )	( )	( )	( )						( )	
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	( )						( )	
	за 20__ г. <sup>3</sup>		( )	( )	( )	( )						( )	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	4773	4773	4773
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			





Итого )	за год 2025 г. <sup>2</sup>	520	( )	544	( )	( )	988	( )
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	741	( )		(221)	( )	520	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

**8. Обязательства**  
**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			поступило	погашено		на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За год 2025 г. <sup>2</sup>			2000	(600)	( )	1400
	за год 2025 г. <sup>3</sup>				( )	( )	
в том числе:	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )	
	за 20__ г. <sup>3</sup>				( )	( )	
(вид)	За год 2025 г. <sup>2</sup>	855	95	( )	( )	( )	950
	за год 2026 г. <sup>3</sup>	801	54	( )	( )	( )	855
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	381	57	( )	( )	( )	438
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	348	33	( )	( )	( )	381
в том числе: зарплата	за год 2025 г. <sup>2</sup>	474	38	( )	( )	( )	512
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	453	21	( )	( )	( )	474
(вид)	за год 2025 г. <sup>2</sup>						
	за год 2024 г. <sup>3</sup>						

Итого	за год 2025 г. <sup>2</sup>	855	95	( )	( )	X	950
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	801	54	( )	( )	X	855

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За год 2025 г. <sup>2</sup>	За год 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	7089	5635
Затраты на оплату труда	9061	9995
Отчисления на социальные нужды	2359	2749
Амортизация	395	102
Прочие затраты	210	199
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	19114	18680

**События после отчетной даты.**

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

Директор ООО «Автоколонна № 2»

