ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПАТП-2»

ЗА 2025 ГОД

в текстовой форме

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью « ПАТП-2».
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.
Общество зарегистрировано по адресу: Курганская обл. Юргамыш р.п, ул К-Цеткин, д. №23
Дата регистрации: 24.12.2005 г.
Директор Общества – Шибанов Михаил Сергеевич.

Размер уставного капитала — 10000 руб. оплачен полностью.
Участниками общества являются :
Непубличное акционерное общество «Курганское пассажирское автотранспортное предприятие №1» -2500 руб., что составляет 25% Уставного капитала общества.
Седнев Андрей Петрович – 7500 руб., что составляет 75% Уставного капитала общества.
Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
оказание автотранспортных услуг подчиняющегося расписанию, по перевозке пассажиров (основной вид): ОКВЭД 49.31.21

Общество осуществляет свою деятельность, используя собственные основные средства.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 6 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в то числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность », с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика.

Учетная политика утверждена приказом №36 от 30.12.2017г

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3» с использованием рабочего Плана счетов. В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

2.1 Основные средства

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение , переоценка не производится в соответствии с п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы по группам, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость:

- по зданиям более 100 000 руб.;
- по сооружениям более 100 000 руб.;
-по транспортным средствам более 100 000 руб.;

Если стоимость активов не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.2 Материально-производственные запасы

Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 ”Заготовление и приобретение материальных ценностей“ и 16 ”Отклонение в стоимости материальных ценностей”. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости отражаются на счете 10 «Материалы».. Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется (вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, уступленная дебиторская задолженность, не котируемые ценные бумаги и др.) отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

2.5. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по перевозке пассажиров автобусным транспортом.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по перевозке пассажиров автобусным транспортом. Данные расходы учитываются на счете 20 ”Основное производство”. Остальные расходы (не связанные с оказанием автотранспортных услуг по перевозке грузов) считаются прочими расходами.

2.6. Аренда (лизинг)

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде без дисконтирования платежей. Право пользования активом отражается на субсчете ”Права пользования активами“ к счету 01 ”Основные средства“. п.10 ФСБУ 25/2018

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательств по аренде на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. Задолженность покупателей и поставщиков

Дебиторская задолженность отражается по статье бухгалтерского баланса 1240 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на дату 31.12.2025 у Общества не имеется просроченной дебиторской задолженности по дебиторам, признанным несостоятельными по причине банкротства и с низкой вероятностью взыскания задолженности, а также по причине несоблюдение платежной дисциплины. Отсутствует необходимость начисления резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность отражается по статье бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность».

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности по кредиторам, признанным несостоятельными по причине банкротства и с низкой вероятностью взыскания задолженности, а также по причине несоблюдение платежной дисциплины.

4. Прочее

По итогам работы в 2025г. получена чистая прибыль 812,0 тыс. руб

По строке номер 2410 «Прочие» Отчета о финансовых результатах раскрыто начисление налога УСН (тыс.руб.) :

Наименование	2025 г.	
УСН	102	
Пени, штрафы по налогам и сборам	-	
Итого	102	

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Состав денежных средств:

Наименование	На 31 декабря 2025г.	
Средства в кассе	5	
Средства на расчетных счетах	915	
Итого денежные средства	920	

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовый результат в отчетном периоде, у Общества на 31.12.2025 отсутствуют.

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

Реорганизация Общества не производилась.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Общество не раскрывает информацию по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Судебных и претензионных споров на конец отчетного периода Общество не имеет.

Информация по прекращаемой деятельности: Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного вида деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Директор ООО «ПАТП-2» _____ / Шибанов М.С. /

25 марта 2026