Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Севертрансавто-1»,
включая краткий обзор основных положений учетной политики
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического осмотра» (ООО «ЦТО» – сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и решением участника № 1 от 23 января 2006 г.
1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 628616, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица 9П, зд. 28.
1.3. Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Нижневартовску за основным государственным номером 1068603003215.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 30 человек.
1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников	доля в уставном капитале
Калинин Геннадий Владимирович	1

Конечным бенефициаром является Калинин Геннадий Владимирович.

1.6. Единоличный исполнительный орган Общества утвержден протоколом участников Общества:

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Исин Нурбай Шурманович	Решение от 14.03.2026 г.	Директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило 330 255,58 руб.

1.7. Общество является малым предприятием категория -микропредприятие и осуществляет:

регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении;
регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении;
деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении;
деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа.

1.8. Стоимостные показатели оказания услуг:

Наименование показателя (ед. изм.)	2025 год
Автотранспортные услуги по перевозке пассажиров согласно договора фрахтования транспортного средства	11548691,72
Перевозка пассажиров согласно маршруту	141353444,25

Основной вид хозяйственной деятельности 49.31.2 Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутнымтранспортом в городском и пригородном сообщении;
Сведения о дополнительных видах деятельности:
09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа
49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении
49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем
49.39.11 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении
49.39.12 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в международном сообщении
49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
1.9. Налоговые ставки:

Налоговая ставка по НДС – 5%

Фонд оплаты труда облагается страховыми взносами. Тарифы страховых взносов указаны в таблице:

Взносы на ОПС, ОМС, ВНиМ в пределах базы	Взносы на ОПС, ОМС, ВНиМ с превышения базы	ФСС нс
30	15,1	0,8

1.10. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2025 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов и основных средств по состоянию на 31.12.2025 г., финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2025 г.
По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

1.11. В 2025 году дивиденды участникам не выплачивались

1.12. Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета
ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	Расчетный	40702810838340004595

1.13. В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (с изменениями) решения об увеличении уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «СТА-1» и утверждении устава Общества с ограниченной ответственностью «СТА-1» не принимались.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия» Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

	Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	**Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.**
Принципы бухгалтерского учёта нематериальных активов	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке: 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику, 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течении срока полезного использования.
Принципы бухгалтерского учета финансовых вложений	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Доходы от услуг (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.01.1 «Выручка». Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Учёт расчётов по налогу на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Резервы	Общество создаёт резервы по сомнительным долгам
Бухгалтерская отчётность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по

	бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
События после отчётной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. *Пояснения к бухгалтерской отчетности*

3.1. *Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.*

К строке 1150 "Основные средства (ОС)"

Объекты основных средств по группам	Данные на 31.12.2025 г.			
	Первоначальная стоимость	Увеличение (уменьшение) стоимости	Амортизация	Остаточная стоимость
Сейф дипломат	42000,00		39037,16	2962,83
Итого	42000,00		39037,16	2962,84

К строке 1170 "Финансовые вложения»

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
ООО «ПАТП-1»	16943050,72		
ООО «Экспром-Сервис»	4000000,00		
Итого	20943050,72		

К строке 1210 "Запасы".

Наименование запасов	2025 г.	
	Стоимость	Примечание
Масла и смазки	168306,20	
Топливо	965402,33	
Запасные части	1028587,63	
Карта водителя	15900,00	
Итого	2178196,16	

К строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Средства на рублевых счетах				
	Ф-Л ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АО «АЛЬФА-БАНК» (расчетный)	Касса		
851	550509,31	300351,51	0	0

К строке 1240 "Дебиторская задолженность".

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
Депозитные счета	3510832		
ООО "АВТОВОКЗАЛ"	3740838,94		

ООО "АТП №1"	165284,80		
Департамент дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры	301841,40		
ИП Полянский А.А.	1048141,78		
ИП Триликаускайте С.Ю.	349005,01		
МУП "РТС" города Радужный	2352029,07		
НЕФТЬСТРОЙИНВЕСТ	278534,00		
ПАО "Нижневартовскнефтегеофизика"	741972,00		
ОАО "СПАТО"	620000,00		
ПАО НК "РуссНефть"	426195,00		
ИП КУКАТОВА МАРИЯ ВЛАДИМИРОВНА	1170000,00		
ООО "СЭЙФТИ СИСТЕМС"	19550,00		
ООО "ТК "ТОПЛИВНЫЕ РЕШЕНИЯ"	1809922,14		
ООО "ЮНИК ГРУПП"	24000,00		
ЕНС			
Налоги и взносы	1125810,00		
Расчеты с подотчетными лицами	85160,00		
Расчеты по возмещению материального ущерба	72452,14		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	327490,50		
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2227828,91		
Прочие дебиторы	263042,93		
Итого	20659930,62		

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
ООО "Запад-Урал-Восток"	224350,00		
НПАТП-1 ООО	2486272,00		
ООО"ПАТП-1"	405808,77		
ООО "Экспром-Сервис"	230464,00		
Профсоюз работников здравоохранения Нижневартовская ТО	20428,00		
ООО "МПАТП"	3360667,08		
Заработанная плата	2785268,45		
ЕНС	1382315,22		
Налоги и взносы	3557700,83		
Расчеты по исполнительным документам работников	91569,90		
Прочие дебиторы	269937,02		
Итого	14814781,27		

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка»

Основные виды деятельности	За отчётный год, без НДС	без НДС	Примечания
Автотранспортные услуги по перевозке пассажиров согласно договора фрахтования транспортного средства	11548691,72		
Перевозка пассажиров согласно маршруту	141353444,25		

К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

Основные виды деятельности	За отчётный год	За предыдущий год	Примечания
Аренда	29837355,21	27490963,44	
Билеты	25471,00		
Заработная плата	42168292,4	25836654,16	
Командировочные расходы	1960,00		
Комиссионный сбор	23290752,45	14756746,83	
Льготный проезд	99129,1	51978,18	
Масла и смазки	1025122,14	1107934,31	
Мед.осмотр (комиссия периодическая)	9484,00	12389,00	
Медосмотр межрейсовый	299201,21	188858,26	
Обработка путевых листов	174593,06	126303,56	
Проживание	509200,00	619200,00	
Списание запчастей и материалов	2217934,35	287289,00	
Стоянка	512449,91	546229,85	
Страхование автотранспорта ОСАГО	310397,25	187672,84	
Страхование пассажиров обязательное	151504,71	182204,52	
Страховые взносы на зарплату	8223365,42	4558335,29	
Суточные	28000,00	124500,00	
Техническое обслуживание	224501,00	171075,88	
Техническое обслуживание (ТО1 ТО2)	2346307,72	2358239,75	
техосмотр	352090,77	14791,35	
Топливо	35441751,96	32465921,78	
Аренда помещения	36000,00	36000,00	
Размещение материалов в изданиях	555000,00		
расходы по контрактам	105000,00		
расходы по организации торгов	20800,00	15100,00	
Услуги по проведению автотехнической экпертизы	100000,00		
Прочие	369058,1	1939289,72	
ИТОГО:	148434721,76	113077677,72	

К строке 2340 «Прочие доходы» тыс. руб.

Основные виды	За отчётный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС
Проценты к получению	1637080,97	136962,18
Возмещение ущерба	480642,47	428075,30
ИТОГО:	2117723,44	565037,48

К строке 2350 «Прочие расходы» тыс. руб.

Основные виды	За отчётный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС
Услуги банка	130137,93	399310,57
Возмещение убытков	209792,31	671226,38
ИТОГО:	**339930,24**	**1070536,95**

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

Основных событий после отчетной даты у Общества нет.

5. Информация по прекращаемой деятельности: Общество не планирует в ближайшие 12 месяцев прекращать свою деятельность.

6. Информация по операционным сегментам: Общество осуществляет свою деятельность в одном сегменте - городе Нижневартовске.

7. Чистая прибыль: на 31.12.2025 г. составляет 4 686 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Калинин Геннадий Владимирович	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица;	100%

9. Политика в отношении управления рисками:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество не оказывает услуги по валютным операциям. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по полученным кредитам Обществом, как низкий, так как кредиты были направлены преимущественно на погашение кредиторской задолженности организациям, которые не являются связанными сторонами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

Директор _____ Исин Н.Ш.

23 марта 2026 г.