

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БИГ БАС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БИГ БАС».

Сокращенное наименование: ООО «БИГ БАС».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

1.2. Место нахождения

600000, Владимирская обл., г. Владимир, ул. Осьмова, д. № 2, помещение 1, офис 1.

1.3. Коды

ОКПО: 94642590

ИНН: 3329096397

ОГРН: 1193328007454

1.4. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде являются перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам (ОКВЭД 49.39.3).

1.5. Единица измерения

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.) в соответствии с требованиями законодательства.

1.6. Аудит

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

1.7. Орган утверждения отчетности

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется общим собранием участников Общества.

1.8. Уставный капитал и учредитель

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Учредитель и руководитель: Сверкунов Денис Александрович

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «БИГ БАС» сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе ФСБУ, и особенностями деятельности субъекта малого предпринимательства (упрощенная система налогообложения).

Основные элементы учетной политики:

- Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».
- Бухгалтерский учет ведется в полном объеме с применением Плана счетов.
- Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Отчетность составляется по сокращенному перечню показателей, предусмотренному для субъектов малого предпринимательства.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
-

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1. Актив баланса

Материальные внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила 33 399 тыс. руб. В состав показателя включена остаточная стоимость следующих основных средств организации:

- Автомобиль Audi Q7;
- Автобус CRAFTER;
- Автобус YUTONG ZK6122H9;
- Автобус YUTONG ZK6128H K700KP33;
- Автобус Луидор-223902;
- Автобус YUTONG ZK6128H M100MY (в составе предметов лизинга).

Наличие в составе материальных внеоборотных активов автобусов характеризует обеспеченность организации необходимыми основными средствами для осуществления основного вида деятельности – перевозок пассажиров сухопутным транспортом по заказам.

Финансовые и другие оборотные активы

Показатель на отчетную дату составил 4 960 тыс. руб. В его состав входят следующие элементы:

- Остаток по счету 50.03 «Депозиты» – 2 000 тыс. руб.;
- Остаток по дебету счета 76.01.9 в части платежей по ОСАГО, ОСГОП, КАСКО – 595 тыс. руб.;
- Остаток по дебету счета 62.01 «Задолженность покупателей» – 1 583 тыс. руб.;
- Остаток по дебету счета 60.02 «Авансы поставщикам» – 343 тыс. руб.;
- Остаток по дебету счета 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» – 163 тыс. руб.;
- Остаток по дебету счета 70 «Переплата по заработной плате» – 276 тыс. руб.

Запасы

Запасов на конец отчетного периода нет

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил 1 038 тыс. руб.

3.2. Пассив баланса

Капитал

Капитал организации по состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован в сумме 29 348 тыс. руб., в т.ч.:

- Уставный капитал - 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль - 29 338 тыс. руб.

В 2025 году были начислены дивиденды по итогам деятельности прошлых лет:

- Дивиденды за 2023 год – 2 299 тыс. руб.;
- Дивиденды за 2024 год – 1 527 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на отчетную дату составили 2 714 тыс. руб. и представлены остатком задолженности по договору микрозайма №1471-02/2024 от 09.08.2024, заключенному с МКК ФСРМСП (ФОНД).

Другие долгосрочные обязательства

По строке «Другие долгосрочные обязательства» отражена сумма 3 468 тыс. руб. по договору финансовой аренды (лизинга) №260-ЛУ от 26.01.2024 с контрагентом Фонд «ВладимирЛизинг».

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 867 тыс. руб. В ее состав включены:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками (счет 60.01) – 181 тыс. руб.;
- Авансы покупателей (кредитовое сальдо счета 62.02) – 815 тыс. руб.;
- НДС с авансов покупателей (дебетовое сальдо счета 76.АВ) в размере 40 тыс. руб., свернутое в составе расчетов;
- Задолженность по НДС (кредит счета 68.01) – 642 тыс. руб.;
- Задолженность по НДС (кредит счета 68.02) – 740 тыс. руб.;
- Задолженность по транспортному налогу (кредит счета 68.10) – 28 тыс. руб.;
- Задолженность по единому налоговому счету (кредит счета 68.90) – 762 тыс. руб.;
- Задолженность по страховым взносам (кредит счета 69.09) – 159 тыс. руб.;
- Задолженность по взносам на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний (кредит счета 69.11) – 7 тыс. руб.;
- Задолженность по оплате труда (кредит счета 70) – 558 тыс. руб.;
- Задолженность по подотчетным лицам (кредит счета 71.01) – 15 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах

Основные показатели деятельности за 2025 год

- Выручка организации за 2025 год составила 64 927 тыс. руб. (за 2024 год – 84 272 тыс. руб.).
- Расходы по обычным видам деятельности отражены в сумме 62 081 тыс. руб. (за 2024 год – 64 622 тыс. руб.), включая управленческие расходы в размере 62 066 тыс. руб.
- Прочие доходы составили 280 тыс. руб., прочие расходы – 429 тыс. руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения начислен в сумме 1 161 тыс. руб.
- По итогам отчетного периода получена чистая прибыль в размере 1 536 тыс. руб. (за 2024 год – 17 233 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли в 2025 году по сравнению с предыдущим годом обусловлено снижением выручки за счет уменьшения объема оказанных транспортных услуг.

Несмотря на снижение выручки, организация завершила отчетный период с положительным финансовым результатом (чистая прибыль 1 536 тыс. руб.), что свидетельствует о сохранении операционной эффективности.

Организация продолжает осуществлять основной вид деятельности – перевозки пассажиров, обеспечивая безубыточность даже в условиях сокращения объема оказанных услуг.

Положительная рентабельность продаж (2,4%) подтверждает способность организации покрывать расходы и формировать прибыль, достаточную для выполнения обязательств перед бюджетом и персоналом.

6. Прочая информация

- Организация продолжит свою деятельность в обозримом будущем, основания для прекращения деятельности отсутствуют.
 - Существенных событий, влияющих на оценку отчетности, после 31.12.2025 не происходило.
-

Директор ООО «БИГ БАС»
_____ Сверкунов Д.А.
27 марта 2026 г.