

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Фабус» за 2025 год

### 1. Общие положения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

#### Сведения о предприятии:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фабус»
- 1.2. Юридический адрес: 173008 Великий Новгород, ул. Магистральная, д.13;
- 1.3. Фактический адрес: 173008 Великий Новгород, ул. Магистральная, д.13;
- 1.4. ИНН 5321091697
- 1.5. Дата государственной регистрации: 27.03.2003 г., ОГРН 1035300275526
- 1.6. ООО «Фабус» создано 27.03.2003г. Приказ ГОУП «Новпассажиравтотранс» №24 от 25.03.2003 г. о создании ООО «Фабус».

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 68 000 рублей. Уставный капитал Общества разделен на доли, которые составляют:

- Федосеев Алексей Васильевич – 91,2%;
- Аксенов Александр Александрович – 8,8%.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

- 1.8. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.
- 1.9. Общество не имеет обособленных подразделений.
- 1.10. Основной целью создания общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли, а именно: регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении, регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении, техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств, аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования.

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
  - 2.1.1. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
  - 2.1.2. Ежегодная переоценка не производится.
  - 2.1.3. Материалы списываются единовременно на затраты производства с момента ввода их в эксплуатацию.
  - 2.1.4. Доходы от реализации признаются методом начисления.
  - 2.1.5. Расходы от реализации признаются по мере их поступления, независимо от даты оплаты.
- 2.2. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.
- 2.3. Общество предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

### 3. Пояснения к активам бухгалтерского баланса

- 3.1. В материальные внеоборотные активы (стр. 1150) входят основные средства, принадлежащие организации по праву собственности – 10,7%, полученные по

договорам лизинга, учитываемые в качестве права пользования активами – 60,3% и вложения во внеоборотные активы - недостроенное административное здание.

Транспортные средства в структуре основных средств организации составляют 72,7%, в структуре арендованного имущества – 100%.

В течение 2025 года по окончании договоров лизинга включены в состав собственных основных средств 2 транспортных средства.

В декабре 2025 года реализовано одно транспортное средство и списано по причине морального и физического износа два транспортных средства. Таким образом, на 31 декабря 2025 года в составе основных средств организации числится 13 собственных и 2, полученных по договорам лизинга, транспортных средства.

Сумма начисленной амортизации за 2025 года – 5476 тыс. руб., модернизация основных средств не проводилась.

3.2. В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов (стр. 1170) числится финансовое вложение в Уставный капитал другой организации.

3.3. В структуре финансовых и других оборотных активов (стр. 1240) 91,6% составляет дебиторская задолженность из которой 70,4% задолженность покупателей и заказчиков, в том числе 57,4% просроченная. В составе текущей задолженности покупателей 79,5% составляет задолженность по муниципальным контрактам.

3.4. В составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. (стр. 1250) 53,3% приходится на остатки денежные средства на расчетных счетах и 46,7% - на остатки денежных средств в кассе организации.

#### **4. Пояснения к пассивам бухгалтерского баланса**

4.1. Размер уставного капитала в 2025 году не изменялся.

4.2. В составе долгосрочных заемных средств (стр. 1410) отражается задолженность по процентному займу, предоставленному другой организацией.

4.3. В строке 1410 отражается задолженность организации по займу, полученному от физического лица, и процентам.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) включает: задолженность по налогам, сборам и страховым взносам – 15,6%, в т.ч. просроченная – 53,7%, задолженность по заработной плате – 7,5%, задолженность поставщикам за ГСМ, запчасти и услуги – 41,1%, задолженность за аренду государственного имущества – 15,8% и задолженность по двум договорам лизинга – 12,6%, из которой 30,2% - просроченная.

#### **5. Пояснения к доходам и расходам**

##### **Финансово-хозяйственная деятельность общества.**

Основным видом деятельности предприятия является деятельность автобусного транспорта по регулярным перевозкам пассажиров в городском и пригородном сообщении и регулярные перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении.

5.1. Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила 74 497 тыс. руб. Общая выручка за 2025 год (стр. 2110) – 79 430 тыс. руб., что на 12% ниже, чем в 2024 году. Снижение выручки связано с уменьшением количества обслуживаемых маршрутов в междугородном сообщении, уменьшением пассажиропотока, введением обязанности организациям и индивидуальным предпринимателям,

применяющим упрощённую систему налогообложения, уплачивать налога на добавленную стоимость (п. 1 ст. 143 НК РФ и п. 72 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ).

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 и 2220) в 2025 году снизились на 10,2% при одновременном увеличении себестоимости продаж на 9,3%. Снижение расходов по обычным видам деятельности произошло за счет снижения расходов на запчасти и материалы на 10,5%, топливо – на 5,7%, смазочные – на 12,4%, услуги автостанций – на 9,7%, уменьшения амортизационных отчислений на 52 %, при этом расходов на зарплату увеличились на 13,6%, страховые взносы выросли на 28,1%.

5.3. Проценты к уплате (стр. 2330) включают проценты по договорам займа.

5.4. В структуре прочих доходов (стр. 2340) основную долю 98,3% составляют выплаты по государственным контрактам. Показатели прочих доходов и прочих расходов, возникшие в результате одного или нескольких аналогичных факторов хозяйственной жизни показаны свернуто (п. 28 ФСБУ 4/2023). В результате реализации основных средств получен доход 440 тыс. руб.

5.5. В составе прочих расходов (стр. 2350) 35,6% составляет неустойка и пени по договорам, 11,7% - исполнительский сбор, 11,3% - расходы на уплату административных штрафов, 11% - госпошлина по решению суда, 8,6% - пени по налогам, сборам и страховым взносам.

5.6. В строке 2410 отражена сумма налога за 2025 год, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения «Доходы минус расходы». Так как рассчитанный налог получился меньше минимального, организацией начислен обязательный минимальный налог — 1% от дохода.

5.7. По данным бухгалтерского учета от финансовой деятельности за 2025 год получен убыток (стр. 2400) 10 481 тыс. руб., что в 2 раза меньше, чем за 2024 год.

При составлении бухгалтерского баланса произведен ретроспективный пересчет показателей за 2024 и 2023 год

Организация осуществляет социально значимую деятельность автобусного транспорта по регулярным перевозкам пассажиров в пригородном сообщении и регулярным перевозкам пассажиров автобусами в междугородном сообщении. Тариф на перевозки в пригородном сообщении регулируется государством и не повышался с 2015 года\* при постоянном росте цен на транспортные средства, запасные части, горюче-смазочные материалы, услуги по ремонту, услуги по обслуживанию и обязательному оборудованию транспортных средств тахографами, системой ГЛОНАСС, кассовыми аппаратами. Значительно выросла налоговая нагрузка, так за 2025 год организация начислила 3 709 тыс. руб. НДС к уплате. Произошло снижение пассажиропотока. Все это привело к значительному ухудшению финансового состояния организации, невозможности обновления подвижного состава, росту кредиторской задолженности.

Директор ООО «Фабус ВН» \_\_\_\_\_



Анисимов О.В.

\* Постановление комитета по ценовой и тарифной политике области от 17.11.2015 №37/6