

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общие сведения.

АО «Омскавтотранс» (ИНН 5503038440, ОГРН 10255007476623, место нахождения г. Омск, ул. Булатова, 101), зарегистрировано 23.11.1992г.

Органами управления АО «Омскавтотранс» являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Председатель Совета директоров: Рядовой Валерий Геннадьевич

Члены Совета директоров: Перекопский Юрий Анатольевич;

Рядовой Николай Геннадьевич

Леонов Дмитрий Андреевич

Сотникова Людмила Юрьевна

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом предприятия является Генеральный директор. В отчетном периоде Генеральным директором был Перекопский Юрий Анатольевич.

Уставный капитал АО «Омскавтотранс» 6086 руб., состоит из 30430 шт. акций обыкновенных именных (вып.1), оплачен полностью.

Акционеры – физические лица (150 человек).

Основными видами деятельности АО «Омскавтотранс» являются:

- физкультурно-оздоровительная;
- сдача имущества в аренду;
- деятельность спортивных объектов.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 33 человек.

Основные элементы учетной политики Общества.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ или в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Учетной политикой для целей бухгалтерского определено следующее:

- Общество как малое предприятие применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
- выручка определяется по методу начисления, т.е. в момент передачи прав собственности на товары (работы и услуги) покупателю, учитывается по видам деятельности;

- затраты по текущей деятельности калькулируются в разрезе видов деятельности и списываются на счета реализации. Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счета реализации.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств определяются при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Активы, которые соответствуют условиям принятия их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены;

- переоценка основных средств производится по группе «земельные участки». На 31.12.2025г. стоимость в сравнении с прошлым отчетным периодом не изменилась;

-материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене приобретения. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости;

- резерв по сомнительной задолженности создается по результатам инвентаризации обязательств, проводимой на конец отчетного периода, в размере 100 % задолженности не погашенной в срок.

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общества, проводится инвентаризация основных средств один раз в три года, прочих активов и обязательств – ежегодно.

Принципы формирования отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. По оценке руководства, с учетом всей имеющейся информации, Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Финансовые результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде выручка по видам деятельности в процентном отношении составила:

- физкультурно-оздоровительная – 7,72%;
- деятельность спортивных объектов -20,04%
- сдача имущества в аренду – 72,15%;
- прочая деятельность – 0,09%.

В 2024 году аналогичные показатели составляли:

- физкультурно-оздоровительная – 9,2 %;
- сдача имущества в аренду – 69,3 %;
- деятельность спортивных объектов – 21,3%.
- прочая деятельность - 0,02%

По видам деятельности выручка в денежном выражении складывается из следующих показателей.

Тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка 2025 год	Выручка 2024 год
физкультурно-оздоровительная деятельность	2847,6	3076,0
сдачи имущества в аренду	26606,0	23107,0
деятельность спортивных объектов	7388,4,0	7113,0
прочая деятельность	33,0	31,0
Итого	36875,0	33327,0

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 33584,0 тыс.руб., основную долю в которых занимают материальные затраты (12288,8 тыс. руб.), расходы на оплату труда (15241,3 тыс. руб.) и отчисления на социальные нужды (4017,7тыс. руб.).

Прибыль от продаж за отчетный период составила 3291,0 тыс.руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 332,0 тыс. руб. Основную сумму составили реализация движимых основных средств -150,0 тыс. руб., возмещение затрат -78,4 тыс.руб. и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности -103,6 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 2370,0 тыс. руб., основная сумма которых сложилась из процентов по займам – 659,0,0 тыс. руб., комиссии банков –225,4 тыс. руб., затрат на обслуживание собственных ценных бумаг (ведение реестра акционеров, проведение общего собрания) – 105,4 тыс. руб., списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности -45,6 тыс. руб., налог на имущество -1226,5 тыс.руб. , юридические услуги -50,0 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год составили 30310,0 тыс.руб., основную долю в которых занимают материальные затраты (9720,0тыс. руб.), расходы на оплату труда (14706 тыс. руб.) и отчисления на социальные нужды (3303 тыс. руб.).

Прибыль от продаж за 2024 год составила 3017 тыс. руб. Прочие доходы в 2024 году составили 799,0 тыс. руб. Основную сумму составили прибыль прошлых лет (перерасчет арендной платы за земельный участок за 2021-2023гг-776,2 тыс.руб.) и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности -3,0тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 2243,0 тыс. руб., основная сумма которых сложилась из процентов по займам – 1142,0 тыс. руб., услуг банков – 233,4 тыс. руб., затрат на обслуживание собственных ценных бумаг (ведение реестра акционеров, проведение общего собрания) – 104,0 тыс. руб., списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности -60,0 тыс. руб., пеня по хоз. договорам -288,8 тыс. руб., возмещение затрат по решению Арбитражного суда 198,0 тыс. руб., убытки прошлых лет 146,8 тыс. руб., госпошлина -44,3 тыс. руб.

На 01.01.2025г. непокрытый убыток от деятельности Общества в предыдущие периоды составлял 17353 тыс. руб.

Сумма налога по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составила 1100тыс. руб.. Пеня по налогам и сборам составили -77,0 тыс. руб. Таким образом предприятие получило в 2024г. чистую прибыль от хозяйственной деятельности в сумме 326,0 тыс.руб. Чистая прибыль за 2025г. составила 76,0 тыс.руб.

В результате непокрытый убыток на 31.12.2025г. составил 17277 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют 11511 тыс. руб. Размер чистых активов соответствует требованиям законодательства РФ.

Дебиторская, кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Общество привлекало заемные средства от Банка ВТБ (ПАО):

1) Привлечен кредит по кредитному соглашению № НЛ/402018-000750 от 17.08.2018г. в сумме 7000 тыс. руб. под 11 % годовых. В 2025 году начислено и уплачено процентов 62,4 тыс. руб., выплачен основной долг на сумму 1038,0 тыс.руб. В обеспечение задолженности по кредиту, по договору об ипотеке № НЛ/402018-000750-301 от 17.08.2018г. в залог передано имущество балансовой (остаточной) стоимостью 1380,2 тыс. руб. Кредитный договор № НЛ/402018-00750 от 17.08.2018г. погашен полностью 15.08.2025г.

2) В апреле 2023г. был получен кредит по договору №НЛК/РЦ 4023-042744 от 30.03.2023г на сумму 5000000 руб. на пополнение оборотных активов Общества под 12,5 %. В 2025г. была выплачена задолженность по основному долгу на сумму 1815,5 тыс.руб. начислены и оплачены проценты на сумму 269,3 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2025г - 672,6 тыс. руб. Срок погашения договора 30.03.2026г.

С 27.12.2023г. согласно дополнительных соглашений к кредитным договорам процент по займам увеличен до 16%.

Все обязательства по кредитам по состоянию на 31.12.2025г. являются краткосрочными.

Также у Общества имеются обязательства по займам, полученным от физических лиц. Информация о них приведена в разделе «Сведения по связанным сторонам».

Резерв по сомнительной задолженности в 2025 году не создавался, ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Расчеты в иностранной валюте не проводились.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На конец отчетного периода Общество имеет обязательства по договору об ипотеке № НЛК/РЦ4023-042744-301 от 30.03.2023г., заключенному в обеспечение обязательств по собственному кредиту, залоговая стоимость имущества 13218 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества, как малого предприятия, оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков сотрудниками Общества не создается.

Условные активы отсутствуют.

Сведения по связанным сторонам.

Акционерами АО «Омскавтотранс» являются физические лица (150 человек). Бенефициарным владельцем Общества с пакетом акций 27,57 % является акционер - Рядовой Н.Г.

В 2025г. с Рядовым Н.Г. договора не заключались. По ранее привлеченным займам состояние расчетов следующее: основной долг – 1598,2тыс.руб., начислены проценты в сумме 158,0 тыс.руб., задолженность по процентам на конец отчетного года составила 1271,1 тыс. руб., остаток задолженности по займу и процентам на 31.12.2025г. составляет 2869,3тыс.руб. Срок гашения займов – 31.12.2026г.

Кроме того перед ним числится задолженность в сумме 320 тыс. руб. по беспроцентному займу со сроком гашения 20.01.2026г. Таким образом данные кредитные обязательства на общую сумму 3189,3 тыс. руб. являются краткосрочными.

Связанными сторонами являются также члены Совета директоров общества.

В 2025 году Обществом с Рядовым В.Г. договора займа не заключались.

По ранее привлеченным займам состояние расчетов следующее: основной долг 2159 тыс. руб., начислены проценты в сумме 168,7 тыс. руб., задолженность по процентам на конец отчетного года составила 905,3 тыс. руб., остаток задолженности по займу и процентам на 31.12.2025г. составляет 3064,3тыс.руб. Срок погашения займа – 31.12.2026г. Данные кредитные обязательства на конец периода относятся к краткосрочным.

Иных операций со связанными сторонами не проводилось.

Вознаграждение генерального директора Перекопского Ю.А. за 2025 год составляет 1837,1 тыс. руб., является краткосрочным, состоит из оплаты труда и обязательных платежей во внебюджетные фонды.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали.

Генеральный директор АО «Омскавтотранс»

« 30» марта 2026г.



Ю.А. Перекопский