

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ОСТА»

1. Общие сведения

ООО «ОСТА» (ОГРН 1055401208940, ИНН 5401257891 КПП 540101001) .
Юридический адрес: 630010, г. Новосибирск, ул. Дегтярева, д. 19.

Основным видом деятельности ООО «ОСТА» является : Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.2).

ООО «ОСТА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы-Расходы».

2. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Аренда

По договору аренды № 04/2025 от 01.05.2025, № 9/2024 от 01.10.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Новосибирск, ул.Автогенная,122, которое используется как стоянка под автобусы и административные кабинеты. Объект аренды не предполагается к выкупу.

Расшифровка показателей баланса

5. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены транспортными средствами – автобусами Волгобас, Нефаз и легковым транспортом. остаточной стоимостью 39928 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 121930 тыс. руб., накопленная амортизация – 82002 тыс. руб. В 2025 году было приобретено два автобуса Волгобас на сумму 19400 тыс.руб..

По строке 1150 отражена инвестиционная недвижимость на сумму 45500 тыс руб., учитывается по первоначальной стоимости.

6. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 3242 тыс. руб., в том числе: - ГСМ (газ, дизельное топливо, масла), запасные части для текущего и капитального ремонта, автошины, аккумуляторы и др.

7. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность покупателей составляет 17361 тыс. руб., в том числе задолженность по возмещению расходов (недополученных доходов) в сфере транспортного обслуживания при осуществлении перевозки пассажиров, для которых законодательством установлены меры социальной поддержки.

На 31.12.2025 по данной строке отражены денежные средства размещенные на депозитных счетах в сумме 20000 тыс.руб.

На 31.12.2025г по данной строке отражены предоставленные займы юридическим лицам на сумму 13606 тыс. руб., работникам организации 1900 тыс.руб.

На 31.12.2025г по данной строке отражена дебиторская задолженность по судебным делам на сумму 276 тыс. руб.

8. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 335 тыс. руб., в кассе – 312 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 8558 тыс. руб., в том числе: - по налогам и сборам – 1639 тыс. руб., по заработной плате – 1100 тыс. руб., по исполнительным листам 66 тыс.руб, Задолженность поставщикам 5754 тыс.руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Состав участников Общества – единственный учредитель. В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Баянов Андрей Витальевич (Решение единственного участника от 10.04.2025 сроком на 3 года).

Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

События после отчетной даты: не выявлены.

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

12. Выручка (строка 2110)

По данной строке отражена выручка в сумме 254669 тыс.руб., в том числе:

Услуги по перевозки пассажиров – 253821 тыс.руб.

Сдача в аренду автотранспорта, помещения, недвижимости – 397 тыс.руб.

Размещение рекламы на бортах и в салонах автобусов – 240 тыс.руб.

Оказание услуг по проведению предрейсовых и послерейсовых медосмотров – 157 тыс.руб.

Оказание услуг по проверке технического состояния ТС – 44 тыс.руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы в сумме 243360 тыс.руб., в том числе:

Амортизация 16054 тыс.руб., аренда стоянки 12251 тыс.руб., оплата труда 25727 тыс.руб., страховые взносы 6680 тыс.руб., расходы на ГСМ 28156 тыс.руб, аренда автобусов 62376 тыс.руб., комиссия за обработку транзакций перевозок 5829 тыс.руб., ремонт, ТО и запасные части 73902 тыс руб., прочие 12385 тыс.руб.

14. Прочие доходы (строка 2340) в сумме 3620 тыс. руб. – проценты по депозитам и на остаток денежных средств в банках.

15. Прочие расходы (строка 2350) в сумме 278 тыс. руб. (госпошлина, судебные расходы, услуги банка).

16. Налог на прибыль(доходы) организаций (строка 2410) в сумме 2439 тыс.руб- налог по УСН Доходы-расходы.

Директор ООО «ОСТА» _____ Баянов А.В.