

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых**  
**результатах ООО «Центр»**  
за **2025** год

# СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

## Правовой статус организации

Общество с ограниченной ответственностью «Центр»  
(далее по тексту документа также - Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Центр»

ИНН 8602234184

Дата государственной регистрации: 24.09.2003 год

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице:

основной государственный регистрационный номер: 1038600543706

Юридический адрес Общества: 628407, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, д 42, к.1

Почтовый адрес Общества: 628407, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, д 42 стр. 1

В 2025 году среднесписочная численность работников Общества составила 157 человек.

## Сведения о наличии филиалов и представительств.

Организация филиалов (представительств) не имеет.

## Сведения об участниках/учредителях юридического лица

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей. Участником/учредителем является:  
2 Лупеев А.В. с долей 100 процентов;

## Сведения о директоре Общества

Лупеев Андрей Владимирович приказ №01 к от 11.01.2024г.

## Сведения об основных видах деятельности.

В 2025 году вид деятельности Общества:

№ пп	Код ОКВЭД	Наименование деятельности
1	49.31.21	Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

## Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 31 декабря 2024 года № 35.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Оценка материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

## **БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (вступил в силу с 01.01.2013), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним сформированы в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности, поскольку руководство считает, что предприятие сможет исключить события и условия, влияющие на непрерывность деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимость во внесении которых возникла бы в том случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о ее непрерывности.

**Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.  
Раскрытие данных по статьям бухгалтерского баланса**

**Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации (стр. 1110 Бухгалтерского Баланса)**

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец года		
		На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы — всего</b>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

В 2025 году объекты, признаваемые как НМА по ФСБУ 14/2022 отсутствуют.

### Основные средства и недвижимость (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.  
Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
					первоначальная стоимость	Начисленная амортизация		первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
<b>Основные средства всего, в том числе:</b>	За 2025 г.	12 735	(9 636)	740	-	(1 638)	-	13 475	(11 274)
	За 2024 г.	12 735	(7 959)	-	-	(1 677)	-	12 735	(9 636)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 374	(5 488)	740	-	(1 425)	-	9 114	(6 913)
	За 2024 г.	8 374	(4 067)	-	-	(1 422)	-	8 374	(5 488)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 051	(3 838)	-	-	(213)	-	4 051	(4 051)
	За 2024 г.	4 051	(3 582)	-	-	(256)	-	4 051	(3 838)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	310	(310)	-	-	(4)	-	310	(310)
	За 2024 г.	310	(310)	-	-	(46)	-	310	(310)

Изменение стоимости основных средств, в результате переоценки, достройки, дооборудования, реконструкции в 2025 году не происходило.

Договоры строительного подряда в 2025 году у Общества отсутствовали.

### Учет аренды

Учет договоров аренды в Обществе: **ФСБУ 25/2018 не применяется** к объектам бухгалтерского учета не классифицированным, как объекты учета аренды. На основании п.11 в учете Общества не создается право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение всего срока аренды.

## О финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2025г. В Обществе отсутствуют финансовые вложения.

### Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Информация по движению запасов раскрыта в Таблице 3

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Информация о показателях сальдо	Сальдо на начало года	Изменения за период			Сальдо на конец года
				поступления и расходы на приобретение	выбытие	оборотов запасов между их группами (видами)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Запасы — всего</b>	за 2025 г.		18 663	124 976	(141 789)	-	1 850
	за 2024 г.	себестоимость	4 413	91 367	(77 117)	-	18 663
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	себестоимость	18 663	124 976	(141 789)	-	1 850
	за 2024 г.	себестоимость	4 413	91 367	(77 117)	-	18 663

Запасы в залоге отсутствуют.

**О дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса)**

**Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности**

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций, в том числе причитающиеся штрафные санкции	выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или из краткосрочной в долгосрочную)	Создание резерва (восстановление)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашение	списание на финансовый результат/за счет резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 25г.	35 105	-	52 112	(30 247)	(26)	-	56 944	-	-
	за 20 24г.	38 423	-	35 263	(38 521)	(60)	-	30 105	-	-
в том числе:	за 2025 г.	1 888	-	1 866	(1 735)	(26)	-	1 993	-	-
	за 2024 г.	2 550	-	1 788	(2 390)	(60)	-	1 888	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	31 835	-	47 175	(28 036)	-	-	50 974	-	-
за 2024 г.	25 938	-	31 655	(25 758)	-	-	-	31 835	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	698	-	2 753	(291)	-	-	3 160	-	-
за 2024 г.	2 003	-	482	(1 787)	-	-	-	698	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2024г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Прочие расчеты	за 2025г.	185	-	-	(185)	-	-	-	-	-

	за 2024г.	6 988	-		(6 803)	-	-	185	-
Расчеты по налогам и борам	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	15	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	688	-	(688)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	499	318	-	-	-	-	817	-
	за 2024г.	228	1338	(1067)	-	-	-	499	-
<b>Итого:</b>	<b>за 20 25 г.</b>	<b>35 105</b>	<b>52 112</b>	<b>(30 247)</b>	<b>(26)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56 944</b>	<b>-</b>
	<b>за 20 24 г.</b>	<b>38 523</b>	<b>35 263</b>	<b>(38 521)</b>	<b>(60)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 105</b>	<b>-</b>

Изменение (увеличение) показателя дебиторская задолженность за отчетный год в размере 21 839 тыс. руб.

### Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

Таблица 5 (тыс. руб.)

Показатель	Период		На начало года	На конец года
	2025	2024		
<b>Прочие оборотные активы</b>			<b>5 107</b>	<b>5 756</b>
			<b>5 157</b>	<b>5 107</b>
<b>В том числе: расходы будущих периодов</b>			<b>5 107</b>	<b>5 756</b>
			<b>5 157</b>	<b>5 107</b>

**О наличии и движении долгосрочной, краткосрочной кредиторской задолженности за исключением оценочных обязательств  
(стр. 1410, 1510, 1520 Бухгалтерского баланса) – см. таблицу 6**

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			Поступление в результате хозяйственных операций, в т.ч. причитающиеся штрафные санкции	выбытие		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или из краткосрочной в долгосрочную)		
				погашение	списание на финансовый результат			
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность — всего</b>	за 20 25 г. за 20 24 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность — всего</b>	за 20 25 г. за 20 24 г.	34 332 30 028	24 989 17 350	(10 689) (12 828)	(126) (218)	- -	48 506 34 332	
<b>В том числе</b>								
<b>Краткосрочные займы</b>	за 20 25 г. за 20 24 г.							
<b>Перед поставщиками и подрядчиками</b>	за 20 25 г. за 20 24 г.	8 475 12 659	19 683 4 902	(6 434) (9 067)	(126) (19)	- -	21 598 8 475	
<b>Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС</b>	за 20 25 г. за 20 24 г.	18 184	1				19 18	
<b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	за 20 25 г. за 20 24 г.	883 2 330	481 452	(373) (1 899)	- -	- -	991 883	

Задолженность перед персоналом организации	за 20 25 г.	10 239	499	-	-	10 738
	за 20 24 г.	8 933	1 306	-	-	10 239
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2025г.	3744	564	-	-	4 308
	за 2024 г.	3565	1 517	(1 338)	-	3 744
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	1 819	3 290	-	-	5 109
	за 2024 г.	2 357	19	-	-	1 819
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	9 154	-	(3 882)	-	5 272
	за 2024 г.	-	9 154	-	-	9 154
Прочие	за 2025 г.	-	471	-	-	281
	за 2024 г.	-	-	-	-	235
<b>Итого</b>	<b>за 20 25 г.</b>	<b>34 332</b>	<b>24 989</b>	<b>(10 689)</b>	<b>(126)</b>	<b>48 506</b>
	<b>за 20 24 г.</b>	<b>30 028</b>	<b>17 350</b>	<b>(12 828)</b>	<b>(218)</b>	<b>34 332</b>

Изменение (увеличение) показателя краткосрочная кредиторская задолженность за отчетный год в размере **14 174** тыс. руб. На 31.12.2025г. Общество не имеет просроченной задолженности по уплате взносов. На 31.12.2025г. Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов.

#### **О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов**

За отчетные периоды дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

#### **Информация об обязательствах по судебным разбирательствам и исполнительным производствам**

Судебные разбирательства, имеющие существенное значение для хозяйственной деятельности Общества, в 2025 году отсутствовали.

#### **Информация об условных активах и обязательствах**

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

**Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале**

В 2025 году изменений в части уставного, капитале у Общества отсутствовали.

**Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах**

**. О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)**

**Раскрытие выручки**

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя (виды работ, заказчик)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Прирост (уменьшение), тыс. руб.
1	2	3	4
Основной вид деятельности	534 532	325 351	209 181
<b>Итого выручка от продажи товаров, работ, услуг</b>	<b>534 532</b>	<b>325 351</b>	<b>209 181</b>

В 2025 году показатель выручки от продаж товаров, продукции, работ, услуг увеличился на сумму **209 181 тыс. руб.:**

**Себестоимость продаж по видам деятельности ( стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)**

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.

Основной вид деятельности	394 270	253 659
<b>Итого себестоимость продаж по видам деятельности</b>	<b>394 270</b>	<b>253 659</b>

### О составе управленческих расходов (стр.2220 Отчета о финансовых результатах).

Информация о составе управленческих расходов:  
Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
<b>Всего управленческих расходов</b>	<b>123 120</b>	<b>69 227</b>
в том числе:		
1. Общехозяйственные расходы, в том числе:		
1.1. Зарплата персонала (цехового, общехозяйственного, аппарата управления, прочего непромышленного персонал)	45 340	38 657
2. Налоги, сборы и отчисления	9 431	7 367
3. Прочие	68 349	23 203

### Затраты на производство продукции (работ, услуг)

Таблица 10 (тыс. руб)

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	132 862	76 870
Расходы на оплату труда	230 415	180 698
Отчисления на социальные нужды	51 643	37 478
Амортизация	1 638	1 677
Прочие затраты	100 832	26 163
<b>Итого по элементам</b>	<b>517 390</b>	<b>322 886</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>517 390</b>	<b>322 886</b>

**О составе прочих доходов и расходов**

**Информация о составе прочих доходов и расходов:**

Таблица 11(тыс. руб)

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	2	3	2	3
<b>Всего прочих доходов, в том числе:</b>	<b>643</b>	<b>100</b>	<b>1 435</b>	<b>100</b>
Страховое возмещение	516	80,2	1216	84,74
Прочие доходы	1	0,2	1	0,07
Списание дебиторской задолженности	126	19,6	218	15,19
<b>Всего прочих расходов, в том числе:</b>	<b>14 217</b>	<b>100</b>	<b>3 497</b>	<b>100</b>
Расходы на услуги кредитных организаций	1 846	12,98	686	19,62
Штрафы	413	2,9	513	14,67
Расходы прошлых лет	8 912	62,69	602	17,21
Расходы от списания суммы безнадежных долгов, в том числе не покрытые за счет резерва	26	0,18	73	2,08
Прочие расходы	3 020	21,25	1 623	46,42

**Информация о государственной помощи**

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

## Непрерывность деятельности

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности, поскольку руководство считает, что предприятие сможет исключить события и условия, влияющие на непрерывность деятельности.

Система управления рисками базируется на следующих принципах:

- системный подход к принятию решений по уровням управления в зависимости от значимости рисков, ,
- коллегальное принятие решений по рискам, влияющим на несколько бизнес-процессов одновременно,
- достаточная информированность о рисках для принятия решений на каждом уровне управления,
- нацеленность на выполнение стратегических и операционных целей,
- экономическая эффективность мероприятий по управлению рисками,
- регулярный мониторинг основных рисков.

## Рыночный риск

В частности Общество несет такие рыночные риски, как:

- риск усиление конкуренции - ужесточение конкуренции может привести к потере доли на внутреннем рынке;
- отставание по производительности от конкурентов - снижение ценового преимущества Общества за счет роста стоимости трудовых ресурсов (рост средней заработной платы, налоговых отчислений с ФОТ);

## Кредитный риск и риск ликвидности

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам; в основном кредитный риск связан с авансами выданными, займами связанным сторонам и третьим лицам, а также гарантиями предоставленными по солидарным обязательствам связанных сторон и третьих лиц.

В частности Общество несет такие кредитные риски и риски ликвидности, как:

- снижение доступности финансовых ресурсов - рост рыночных процентных ставок и снижение ликвидности может негативно отразиться на финансовых результатах Общества;

- рост дебиторской задолженности может привести к необходимости финансирования дополнительного объема оборотного капитала за счет роста дебиторской задолженности, а значит — увеличить финансовые расходы Общества. Кроме того, увеличение дебиторской задолженности повышает риски неплатежей со стороны покупателей;

Иные риски: правовые риски, репутационные риски, прочие риски.

Общество несет следующие риски:

А) правовые риски:

- риск роста налоговой нагрузки в результате изменения налогового законодательства - реализация данного риска может повлечь уменьшение чистой прибыли, направляемой на финансирование текущей и инвестиционной деятельности, исполнения финансовых обязательств.

Наиболее существенное негативное влияние могут оказать факторы: изменение требований лицензирования в Российской Федерации, а также увеличение ставок и правил исчисления налога на прибыль, НДС, страховых взносов, налога на имущество и введение новых видов налогов.

Б) Прочие риски:

- иные риски, вероятность наступления которых оценивается как низкая, а влияние на финансовые результаты как слабое, руководством Общества отнесены следующие риски:

— неоптимальные инвестиционные решения;

— потеря компетентного персонала.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям, раскрытие результатов операционной деятельности Общества и прочая полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений раскрывается в Годовом отчете Общества за 2025г., который представляется участникам в рамках подготовки к годовому Общему собранию участников.

Главный бухгалтер ООО «Центр»  
«26» марта 2026г.



С.В.Васильева