Общество с ограниченной ответственностью «100БАС»

ОГРН 1185029009032
ИНН/КПП 5029230503/502901001

В ИФНС России по г. Мытищи
Московской области

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «100БАС»
за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью ООО «100БАС» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 31.01.2019г.

1.2 Юридический адрес: 141021, Московская область, г. Мытищи, ул Борисовка, дом 28, квартира 290

1.3 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек (оплачен 100%).

1.4 Исполнительный орган: Генеральный директор Горин Юрий Сергеевич, он же является единственным учредителем.

1.5 Основной вид деятельности организации: Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки, ОКВЭД 49.39

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8 Общество по критериям деятельности относится к СМП.

1.9 Обществом применяется общая система налогообложения.

1.10 Общество является плательщиком НДС.

2. Пояснения по хозяйственной деятельности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

Доходы и расходы Общества.

2.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет

увеличение экономических выгод;
- уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
2.3 В составе прочих доходов Общество учитывает:
- проценты, начисленные банком за использование расчетного счета;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.
2.4 В составе прочих расходов Общество учитывает:
- расходы от переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, расходы от продажи и покупки валюты, курсовые разницы;
- расходы от недостачи имущества, выявленной при инвентаризации;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и оборудования;
- проценты к уплате по кредитам и займам полученным;
- стоимость услуг кредитных организаций;
- штрафные санкции к уплате по хозяйственным договорам;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.
2.5 Общество применяет в учете 20 счет «Основное производство», который представляет собой накопленные суммы затрат, связанные с выполнением работ по оказанию автотранспортных услуг согласно заключенным договорам.
Накопленные на 20 счете суммы расходов формируют себестоимость работ и ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», то есть списываются на финансовый результат в момент отражения в учете выручки. Незавершенное производство отсутствует.
2.6 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Запасы.

2.7 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по методу средней себестоимости. В бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости. На отчетную дату запасы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.
2.8 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является каждое отдельное наименование материала. Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.
2.9 Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов при отсутствии признаков обесценения. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применен

Обществом перспективно.
2.10 Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Основные средства.

2.11 Основные средства, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Актив, в соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, в случае если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. В случае невыполнения данного критерия, признается расходами периода, в котором он был приобретен.
2.12 В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
2.13 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативных, договорных и других ограничений (п. 9 ФСБУ 6/2020).
2.14 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
2.15 Единицей бухгалтерского учета основных средств Общества признает инвентарный объект.
2.16 Переоценка основных средств не производится.
2.17 Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Оценочные обязательства и резервы.

2.18 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось из-за отсутствия подобных обязательств.
2.19 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
2.20 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату премий (бонусов) по результатам работы не формировалось из-за отсутствия намерения таких выплат

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.21 В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства, следующие ПБУ в бухгалтерском учете не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

3.1. Движение основных средств, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.1 табличных пояснений. Основные средства, переданные в залог, а также основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.
3.2. Движение финансовых вложений, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений.
3.3. Движение материально-производственных запасов, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.3 табличных пояснений. Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.
3.4 Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.4 табличных пояснений.
3.5 Движение прочих обязательств представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.5 табличных пояснений.
3.6 Структура расходов Общества представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.6 табличных пояснений.

4. Заключительные положения.

4.1 Общество планирует продолжать свою деятельность на территории Российской Федерации, у нее отсутствуют намерения ликвидации деятельности и существенному сокращению деятельности, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.
4.2 Существенных событий в период после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «100БАС»
Горин Юрий Сергеевич



3.1 Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6,414	(3 683)	-	(2 490)	2,490	(785)	-	-	-	-	-		3,924	(1 978)
	За 2024 г.	3,914	(3 264)	2,500	-	-	(419)	-	-	-	-	-		6,414	(3 683)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	291	(291)	-	(291)	291	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	291	(288)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-		291	(291)
Офисное оборудование	За 2025 г.	49	(49)	-	(49)	49	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	49	(43)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-		49	(49)
Транспортные средства	За 2025 г.	6,074	(3 343)	-	(2 150)	2,150	(785)	-	-	-	-	-		3,924	(1 978)
	За 2024 г.	3,574	(2 933)	2,500	-	-	(410)	-	-	-	-	-		6,074	(3 343)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.1.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2,121	(1 591)	-	-	-	(424)	-	-	-	2,121	(2 015)
	За 2024 г.	2,121	(1 166)	-	-	-	(424)	-	-	-	2,121	(1 591)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	2,121	(1 591)	-	-	-	(424)	-	-	-	2,121	(2 015)
	За 2024 г.	2,121	(1 166)	-	-	-	(424)	-	-	-	2,121	(1 591)

3.1.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2,052	3,261	1,604
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	3
Офисное оборудование	-	-	7
Транспортные средства	2,052	3,261	1,595
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.1.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.1.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	2,500	-	-	(2 500)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,500	-	-	(2 500)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.1 Финансовые вложения

3.2.2 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-
	За 2024 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-
	За 2024 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-
	За 2024 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-

3.3 Запасы

3.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	5,236	-	1,479	(1 446)	-	-	X	X	5,268	-
	За 2024 г.	3,509	-	7,870	(6 142)	-	-	X	X	5,236	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3,986	-	209	(176)	-	-	-	-	4,018	-
	За 2024 г.	2,259	-	6,900	-	-	-	(5 173)	-	3,986	-
Товары	За 2025 г.	1,250	-	-	-	-	-	-	-	1,250	-
	За 2024 г.	1,250	-	-	-	-	-	-	-	1,250	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1,270	(1 270)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	969	(6 142)	-	-	5,173	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4,216	-	460	-	(340)	-	-	-	4,336	-
	За 2024 г.	5,536	-	607	-	(1 926)	-	-	-	4,216	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	772	-	266	-	(365)	-	-	-	673	-
	За 2024 г.	856	-	515	-	(644)	-	-	-	727	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	175	-	-	-	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	1,402	-	42	-	(1 268)	-	-	-	175	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1,099	-	1	-	25	-	-	-	1,125	-
	За 2024 г.	1,099	-	-	-	-	-	-	-	1,099	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	57	-	178	-	-	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	102	-	-	-	-	-	-	-	102	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2,083	-	-	-	-	-	-	-	2,083	-
	За 2024 г.	2,033	-	50	-	-	-	-	-	2,083	-
Итого	За 2025 г.	4,216	-	460	-	(340)	-	-	X	4,336	-
	За 2024 г.	5,536	-	607	-	(1 926)	-	-	X	4,216	-

3.4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	833	833	938	938	2,294	2,294
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	658	658	763	763	892	892
Расчеты с покупателями и заказчиками	175	175	175	175	1,402	1,402

3.5 Обязательства

3.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3,462	3,304	-	(10)	-	-	6,755
	За 2024 г.	3,408	448	-	(395)	-	-	3,462
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	405	-	-	(395)	-	-	10
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3,452	3,304	-	-	-	-	6,755
	За 2024 г.	3,004	448	-	-	-	-	3,452
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22,208	1,367	-	(2 487)	-	-	21,089
	За 2024 г.	20,907	3,895	-	(2 594)	-	-	22,208
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19,218	127	-	(54)	-	-	19,291
	За 2024 г.	15,307	3,706	-	205	-	-	19,218
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	-	(500)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	144	952	-	-	-	-	1,096
	За 2024 г.	144	-	-	-	-	-	144
Расчеты по аренде	За 2025 г.	178	102	-	-	-	-	279
	За 2024 г.	178	-	-	-	-	-	178
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2,286	-	-	(2 286)	-	-	-
	За 2024 г.	4,504	-	-	(2 218)	-	-	2,286
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77	64	-	(14)	-	-	127
	За 2024 г.	18	69	-	(10)	-	-	77
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	76	-	-	(47)	-	-	28
	За 2024 г.	62	13	-	-	-	-	76
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	54	-	-	(48)	-	-	6
	За 2024 г.	116	-	-	(62)	-	-	54
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	-	-	(37)	-	-	1
	За 2024 г.	30	9	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	122	93	-	-	-	-	215
	За 2024 г.	34	98	-	(10)	-	-	122
Итого	За 2025 г.	25,670	4,671	-	(2 497)	-	X	27,844
	За 2024 г.	24,315	4,343	-	(2 989)	-	X	25,670

3.5.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	19,291	19,218	15,807
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19,291	19,218	15,307
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	500

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	5,173
Затраты на оплату труда	492	1,202
Отчисления на социальные нужды	149	318
Амортизация	1,209	843
Прочие затраты	564	1,282
Итого по элементам	2,413	8,818
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2,413	8,818