ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Акционерное общество "Липецкий пассажирский парк"

за 2025 год

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности в отчётном периоде:

49.31 — **Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении».**

Организация зарегистрирована в 2017 году, деятельность не ограничена сроком.

Раздел 2. Учётная политика

2.1. Заявление о соответствии ФСБУ

Настоящая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

2.2. Применение упрощённых способов

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением упрощённых способов, включая составление отчётности по упрощённой форме.

2.3. Основные методы ведения учёта

- Основные средства: амортизация начисляется линейным методом.
- Запасы: при выбытии оцениваются по средней себестоимости.
- Выручка: признаётся по методу начисления.
- Резерв по сомнительным долгам: не создаётся.
- ПБУ 18/02: не применяется.

2.4. Изменения учётной политики

Изменения учётной политики в отчётном периоде отсутствуют.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей отчётности

3.1. Основные средства (стр. 1150)

Основные средства на конец отчётного периода составляют 724 тыс. руб., что на (-281 тыс. руб.) (-28%) меньше показателя предыдущего года.

Снижение связано с начислением амортизации и выбытием части оборудования.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства на конец отчётного периода составляют 516 тыс. руб., что на 271 тыс. руб. (111%) больше показателя предыдущего года.

Рост обусловлен улучшением операционной деятельности и своевременным сбором платежей.

3.3. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Дебиторская задолженность на конец отчётного периода составляет 1 562 тыс. руб., что на 85 тыс. руб. (8%) больше показателя предыдущего года.

Рост связан с увеличением объёма оказанных услуг.

3.4. Капитал (стр. 1300)

Капитал организации на конец отчётного периода отрицательный и составляет (-2 447 тыс. руб.). Отрицательная величина капитала связана с накопленными убытками предыдущих лет и текущими операционными расходами.

3.5. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Долгосрочные заемные средства на конец отчётного периода составляют 636 тыс. руб., что на (-364 тыс. руб.) (-36%) меньше показателя предыдущего года.

Снижение вызвано досрочным погашением части кредита.

3.6. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

Краткосрочные заемные средства на конец отчётного периода составляют 17 тыс. руб.,

что на (-614 тыс. руб.) (-99%) меньше показателя предыдущего года.

Снижение объясняется полным погашением ранее взятых кредитов.

3.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность на конец отчётного периода составляет 4 596 тыс. руб., что на 910 тыс. руб. (30%) больше показателя предыдущего года.

Рост вызван увеличением обязательств перед поставщиками и подрядчиками вследствие расширения деятельности.

Раздел 4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчётный год составили 15 838 тыс. руб. (за предыдущий год — 15 433 тыс. руб.).

Структура расходов включает:

- материальные затраты: 10 024 тыс. руб.
- затраты на оплату труда: 3 800 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды: 1 000 тыс. руб.
- амортизация: 1 000 тыс. руб.
- прочие затраты: 13 тыс. руб.

Раздел 5. Иная существенная информация

5.1. Операции со связанными сторонами

Существенные операции со связанными сторонами в отчётном периоде не осуществлялись.

5.2. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты не произошло.

Подписано:

Генеральный директор _____ Синячкин Олег Викторович

Дата: 30 марта 2026 г.