ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ТК «РИКО» ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности и прочая информация

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственность Транспортная компания «РИКО»

1.2. Сокращенное наименование: ООО ТК «РИКО»

1.3. Юридический адрес: 163045, Архангельская область, г Архангельск, проезд Четвертый (Кузнечихинский Промузел), д. 17

1.4. Дата государственной регистрации: 13.10.2011

1.5. Основными видами экономической деятельности являются:

- Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении ОКВЭД 49.31.21

1.6. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет: 1115 человек

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет: 1023 человек

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение «База в г. Северодвинске»	164500, Архангельская обл, г Северодвинск, Архангельское шоссе, д. 24

1.8. Уставный капитал составляет 20 тыс. руб.

Единственным участником является Мулаев Сайд-Магомед Убайтович - размер доли 100%.

1.9. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- единоличным исполнительным органом является генеральный директор, назначенный с 15.08.2025 г. решение единственного участника общества № 1/2025 от 14.08.2025.

1.10. Бенефициарными владельцами являются Мулаев Сайд-Магомед Убайтович (ИНН 772490053895) доля владения 100%.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом № 1УП от 01.01.2022 г.

Существенные элементы учетной политики:

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года о 106н:

– допущения имущественной обособленности;

– допущения непрерывности деятельности предприятия;

– допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

– допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

В качестве форм первичных учетных документов организацией используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности, согласованные в договорах с контрагентами.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения соответствует порядку группировки и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, в связи с чем, регистры бухгалтерского учета являются одновременно регистрами налогового учета.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2025 год, раскрыты ниже в соответствующих разделах пояснений.

3. Нематериальные активы

Информация об учете нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

4. Основные средства

Информация об учете основных средств и капитальных вложений в основные средства раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 ООО руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

5. Финансовые вложения

Информация об учете финансовых вложений раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.

6. Запасы

Информация об учете запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: канцелярские товары, оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель.

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается номенклатурный номер. Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019.

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

8. Обязательства

Информация об обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.

9. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 9.

10. Государственная помощь

ООО ТК «РИКО» на основании Свидетельства № 19300000563 от 18.01.2023 является резидентом Арктической зоны.

С АО «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики» заключен договор № 0000000035023РО50002/АЗРФ-СВ-14/23 от 22.02.2023 г. на возмещение затрат по уплате страховых взносов, возникающих у юридического лица, являющегося резидентом Арктической зоны Российской Федерации за счет субсидий из федерального бюджета. Размер возмещения составляет 75 % сумм страховых взносов, подлежащих уплате в соответствии со сведениями о размерах исчислений страховых взносов, подлежащих уплате за отчетный месяц.

За 2024 год ООО ТК «РИКО» возмещены затраты по уплате страховых взносов в размере 157 425 717,72 руб., за 2025 год - 281 163 266,28 руб.

Кроме того, ТК Рико как резидент Арктической зоны применяет пониженные ставки:

- по налогу на прибыль в федеральный бюджет- 0 %; в региональный – 5 %,
- по земельному налогу - 0 %.

11. Иная информация

12. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде не было прекращаемой деятельности.

13. Курсовые разницы

Показатель	2025 год	2024 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	0	0
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, тыс. руб.	0	0
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, тыс. руб.	0	0

14. События после отчетной даты

28.11.2025 года принят Федеральный закон № 425-ФЗ, в соответствии с которым с 1 января 2026 года основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличена с 20% до 22%.

Данное событие свидетельствует о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Оно не требует корректировки активов, обязательств, капитала, доходов и расходов, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, поскольку новая ставка применяется к операциям, моментом определения налоговой базы которых является дата, начиная с 1 января 2026 года.

Повышение ставки НДС может оказать влияние на денежные потоки и финансовые результаты деятельности организации в последующих отчетных периодах, начиная с I квартала 2026 года, в связи с изменением суммы налога, предъявляемого к уплате в бюджет и контрагентам. Количественная оценка последствий на отчетную дату (31.12.2025) не представляется возможной.

Других событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

15. Связанные стороны. Операции, проведенные со связанными сторонами

В 2024 и 2025 г.г. у ООО ТК «РИКО» операций со связанными сторонами не было. Начисление и выплата дивидендов в 2024 и 2025 годах не производилась.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не создавались.

Списание дебиторской задолженности со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2025 год за 2024 год не производилось.

16. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор, заместители генерального директора:

Вид вознаграждения	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	16 322,50	8 984,60
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	10 033,22	6 220,66
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	6 289,28	2 763,94
▪ иные виды вознаграждения (оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	0	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	0	0
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
▪ иные вознаграждения	0	0

17. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

19. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

20. О существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Отсутствуют.

21. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

Генеральный директор С-М. У. Мулаев

30..03.2025 г.