ООО «РОСТТРАНС-ДВ»

ИНН 2540116490 КПП 254001001
ОГРН 1052504463912
Юр. адрес: 690090, г. Владивосток, ул. Посьетская, д. 32

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". ООО «РОСТТАНС-ДВ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Основной вид экономической деятельности в 2025 году – 49.31.2 Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении

1.4 Учредители ООО «РОСТТАНС-ДВ»:
- ООО «РОСТТРАНС-ПРИМОРЬЕ» - доля в уставном капитале 20% (3 300,00 руб.);
- Ким Гван Сик - доля в уставном капитале 40% (6 600,00 руб.);
- Иванова Ольга Николаевна - доля в уставном капитале 40% (6 600,00 руб.)

Уставный капитал общества составляет 16 500 руб. и полностью оплачен.

1.5 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	1.В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. 3. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 4. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 5. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

3.1 В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСТТАНС-ДВ» за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов произведена на сумму 1 725 тыс. руб. и связана с приведением в соответствие счета ЕНС в бухгалтерском учете. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3.3 В 2025 году в ООО «РОСТТАНС-ДВ» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Органы управления

4.1. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Федураев Александр Александрович.

Генеральный директор _____ Федураев Александр Александрович.

"23" марта 2026 г.