# ООО ТК «РОСТТРАНС-ПРИМОРЬЕ»

ИНН 2540166117 КПП 254001001
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 ТК «РОСТТАНС-ПРИМОРЬЕ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Основной вид экономической деятельности – 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении.

1.4 Учредители ООО ТК «РОСТТАНС-ПРИМОРЬЕ»:
- ООО «РОСТТРАНС-ПРИМОРЬЕ» - доля в уставном капитале 20% (3 750,00 руб.);
- Пак Чан Гюн - доля в уставном капитале 40% (7 500,00 руб.);
- Иванова Ольга Николаевна - доля в уставном капитале 40% (7 500,00 руб.)

Уставный капитал общества составляет 18 750 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 производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| 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.<br><br>2. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.<br><br>3. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.<br><br>4. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.<br><br>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 ТК «РОСТТАНС-ПРИМОРЬЕ» 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 1 521 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 ТК «РОСТТАНС-ПРИМОРЬЕ» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 4. Органы управления

4.1. Единоличный исполнительный орган — Директор Баулов Константин Сергеевич Протокол общего собрания участников от 28.09.2023).

Директор _____ Баулов Константин Сергеевич.

"23" марта 2026 г.