

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Доволенское АТП»
за 2025 г.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Доволенское автотранспортное предприятие» (далее – Предприятие) зарегистрировано Межрайонной ИФНС №9 по Новосибирской области 10.12.2024г за № 003240847.

Устав Предприятия утвержден 21.08.2024г.№ 574-па.

Основным видом деятельности Предприятия в соответствии с учредительными документами является - деятельность автомобильного (автобусного) транспорта, подчиняющегося расписанию.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 65 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «Доволенское АТП» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство текущей деятельностью Предприятия в 2025 году осуществлялось директором Кануновым Михаилом Эльмаровичем.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы минус расходы.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики

В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ, а также самостоятельно разработанные формы.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Прекращается начисление амортизации с 1-го числа месяца следующего за месяцем выбытия основного средства.

Основные средства, стоимость которых не превышает 300 т. руб. списываются на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке (п. 49 ФСБУ 6/2020):

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному;
- проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020;
- основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода.

Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных

средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений установлены ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Материально - производственные запасы при списании оцениваются по средней себестоимости.

К управленческим расходам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме списываются на счет 20 «Основное производство».

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств

Остаток основных средств на начало года **91203,8 тыс. руб.**

Остаток основных средств на конец отчетного периода **91203,8 тыс. руб.**

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств на начало года **56295,6 тыс. руб.**

Балансовая стоимость остаточная основных средств на 31.12.2026 г

34908,2 тыс. руб.

Запасы

Запасы оборотных средств на начало года: **3359,0 тыс. руб.**
конец года **3341,0 тыс. руб.**

Денежные средства

Остаток на начало года **2422,0 тыс. руб.**
Остаток на конец года **56,0 тыс. руб.**

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. **6691,0 тыс. руб**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. **4669,0 тыс. руб**

в том числе:

в том числе:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Оказаны автоуслуги на сумму | 3870,2 тыс. руб. |
| 2. Возмещение мат.ущерба | 260,1 тыс. руб. |
| 3. Расчеты с поставщиками | 67,4 тыс. руб. |
| 4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 394,2 тыс. руб. |
| 5. Расчеты с арендаторами | 34,8 тыс. руб. |
| 6. Прочие дебиторы | 42,3 тыс. руб. |

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.

2084 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., 4349,0 тыс. руб.
в том числе:

| | |
|---|------------------|
| 1. Расчеты с бюджетом | 2276,3 тыс. руб. |
| 4. Расчеты с покупателями и заказчиками | 20,4 тыс. руб. |
| 10. Прочие кредиторы | 903,4 тыс. руб. |
| 11. Расчеты с поставщиками ГСМ | 1148,9 тыс. руб. |

Доходы будущих периодов

В составе статьи «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражено:

- остаток стоимости переданного Предприятию в 2007 году имущества учредителем сверх уставного фонда согласно принятой на тот момент учетной политике (сумма не участвует в расчете чистых активов)

| на 31.12.2025г | на 31.12.2024г | на 31.12.2023г |
|----------------|----------------|----------------|
|----------------|----------------|----------------|

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 2102 тыс. руб. | 2304 тыс. руб. | 2506 тыс. руб. |
|----------------|----------------|----------------|

- предстоящие поступления от возмещения материального ущерба

| на 31.12.2025г | на 31.12.2024г | на 31.12.2023г |
|----------------|----------------|----------------|
|----------------|----------------|----------------|

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 260 тыс. руб. | 308 тыс. руб. | 352 тыс. руб. |
|---------------|---------------|---------------|

Фонд оплаты труда

За 2025 начислена оплата труда списочному составу 37497 тыс. руб.

Среднесписочная численность 665 чел.
Среднемесячная зарплата на одного работающего 48073 руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражена стоимость переданного предприятию учредителем имущества, сверх уставного капитала в хозяйственное ведение (транспортные средства):

| | |
|------------|------------------|
| - 2019 год | 5929,2 тыс. руб. |
| - 2020 год | 5332,9 тыс.руб. |
| - 2021 год | 9200,0 тыс. руб. |
| - 2022 год | 4200,0 тыс. руб. |
| - 2023 год | 30223,4 тыс.руб. |
| - 2024 год | - |
| Итого | 54885,4 тыс.руб. |

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

В отчетном году доходы от хозяйственной деятельности предприятия составили:

строка.2110 Отчета о финансовых результатах 71383 тыс. руб.

1. Выручка от продажи билетов по пассажирским перевозкам 28569 тыс. руб.

2. Возмещение недополученных доходов пассажирских перевозок Министерством транспорта 34677 тыс. руб.

3. Доходы от работы грузового транспорта 8137,0 тыс. руб.

Себестоимость реализованных работ и услуг строка 2120

Отчета о финансовых результатах **100961 тыс. руб.**

В том числе:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| - Амортизация основных средств | 9569,3 тыс. руб. |
| - Материальные расходы | 33141,8 тыс. руб. |
| - Расходы на оплату труда | 37497 тыс. руб. |
| - Страховые взносы | 11437 тыс. руб. |
| - Прочие расходы | 9315,9 тыс. руб. |

Валовый убыток строка 2100
Отчета о финансовых результатах **29578,0 тыс. руб.**

Прочие доходы: **14962 тыс. руб.**

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах

В т.ч.

| | |
|---|-------------------|
| - Выручка от аренды помещений | 929,4 тыс. руб. |
| - Прейскурантный медосмотр водителей сторонних организаций | 503,5 тыс. руб. |
| - Возмещение Администрацией района - субсидия на укрепление материальной базы | 1500,0 тыс. руб. |
| - цех техосмотра | 724,1 тыс. руб. |
| - Возмещение Администрацией района - возмещение по контракту | 10629,6 тыс. руб. |
| - Прочие | 675,4 тыс. руб. |

6. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Предприятия оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Предприятия.

Руководство Предприятия не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия.

Предприятие не имеет серьезных внешних обязательств.

В целом указанная ситуация не влияет на способность Предприятия продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководитель _____ **Канунов М.Э.**

31.03.2025 г.