Общество с ограниченной ответственностью "СЛАНЦЫ - ПАССАЖИРСКИЕ АВТОТРАНСПОРТНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СЛАНЦЫ-ПАП"

1.2. Юридический адрес: 188560, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н СЛАНЦЕВСКИЙ, Г. СЛАНЦЫ, УЛ. БАРАНОВА, Д. 1, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 3

1.3. Дата государственной регистрации: 22.09.2010 г.

1.5. Численность сотрудников: 64 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- ЛАПИН СТАНИСЛАВ АЛЕКСАНДРОВИЧ с долей 50 процентов;
- ЕДОШИН МАКСИМ КОНСТАНТИНОВИЧ с долей 50 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении.

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: РОГОВ АЛЕКСЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ (№ приказа 5 от 15.04.2022 г.).

1.9. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.5.

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основные показатели баланса:

Валюта баланса на конец 2025 года составила 120 182 тыс. руб., что на 18 485 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года. Рост активов связан с увеличением денежных средств (28 378 тыс. руб.), запасов (11 947 тыс. руб.) и дебиторской задолженности (32 811 тыс. руб.). Основные средства снизились до 43 580 тыс. руб.

В пассиве наблюдается снижение собственного капитала и долгосрочных заемных средств.

Финансовые результаты.

Выручка за 2025 год составила 170 814 тыс. руб., что на 75 866 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году. Расходы по обычным видам деятельности составили 164 224

тыс. руб., из них управленческие — 153 835 тыс. руб. Чистая прибыль за год — 151 тыс. руб., против 7 200 тыс. руб. годом ранее.

Ключевые изменения и пояснения

- **Основные средства**: снижение остаточной стоимости связано с начислением амортизации и выбытием части основных средств.
- **Запасы**: рост обусловлен увеличением остатков ГСМ и запчастей для обеспечения бесперебойной работы транспорта.
- **Дебиторская задолженность**: увеличение связано с ростом объёмов перевозок и изменением условий расчётов с клиентами.
- **Кредиторская задолженность**: рост связан с увеличением расчётов с поставщиками топлива, запчастей и подрядчиками.
- **Финансовый результат**: Снижение чистой прибыли по итогам 2025 года объясняется выплатой действительной стоимости долей участникам, вышедшим из состава Общества. Эта операция привела к существенному уменьшению нераспределённой прибыли и собственного капитала организации, что нашло отражение в бухгалтерской отчётности. Несмотря на рост выручки, указанные выплаты оказали определяющее влияние на финансовый результат года.

Заключение

В отчётном периоде ООО «СЛАНЦЫ-ПАП» продемонстрировало рост деловой активности и улучшение финансовых результатов, несмотря на выплату действительной стоимости долей участникам, вышедшим из состава Общества.

Пояснительная записка подготовлена на основе представленных форм бухгалтерской отчётности и отражает основные изменения за отчётный период.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ЯКУШЕНКО СЕРГЕЙ СЕРГЕЕВИЧ.