Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЭКОПОЛИС»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1.Информация об организации.

1.1.1.Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 49.31 «Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении».

2. Информация об учетной политике

2.1.Информация об учетной политике.

2.1.1.Бухгалтерская отчетность ООО «Экополис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2.Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3.Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2.Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1.Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3.Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3.Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2.Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3.Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.4.Учетная политика. Аренда

2.4.1.Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2.Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5.Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1.При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6.Учетная политика. Запасы

2.6.1.Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2.Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7.Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1.В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2.Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3.Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1.Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
АЗС- нежилое здание,общ.площ.20,5кв.м.	300,00	10000,00	линейная
Нежилое здание,общ.площ.187,8кв.м.	360,00	10000,00	линейная
Нежилое здание,общ.площ.22,2кв.м.	300,00	10000,00	линейная
Нежилое здание,общ.площ.348кв.м. (мойка)	360,00	10000,00	линейная
Сооружение-Маслоуловители, объем 418м.куб	361,00	10000,00	линейная
Тепловой узел- нежилое здание,общ.площ.41,6кв.м.	300,00	10000,00	линейная
Автобус Нефаз -5299-11-31 гос.номер Х941АН31	40,00	10000,00	линейная

4. Информация о финансовых вложениях

4.1.В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

5. Информация об обязательствах

5.1.Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)
ВТБ	Долгосрочный кредит	6362,5
ВТБ	Долгосрочный кредит	13987,5
ООО Регионавтотранс	Долгосрочный займ	3259,4
Шляхов С.Г.	Долгосрочный займ	5505,6

6. Информация о доходах и расходах

6.1.Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Контракт	13644,00	21052,00		
Аренда	3350,00	3462,00		
Услуги медика, механика	399,00	378,00		

Прямые расходы			11951,00	20439,00
Управленческие расходы			2285,00	1798,00
Косвенные расходы			1 607,20	400,00
Прочие			3914,00	4229,00

6.2.Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего		1099,00
в том числе:		
Прочие		1099,00
Прочие расходы, всего	422,00	1420,00
в том числе:		
Прочие	422,00	1420,00

Составил: М.А.Архипова

Главный бухгалтер ООО «Экополис»

Директор ООО «Экополис» С.Г.Шляхов

31.03.2026