

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "РПАП № 5" за 2025 г.

(тыс. руб.)

1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью "РПАП № 5"

Зарегистрировано: Управление Федеральной налоговой службы по Рязанской области

Свидетельство о регистрации № 1176234030136

Дата регистрации: 19.12.2017

ИНН 6234174243 , КПП 623401001

Юридический адрес: 390507, Рязанская область, м.р-н Рязанский, с.п. Дядьковское, с Дядьково, ул Совхозная, зд. 19, литера А, кв. 2

Уставной капитал организации: 10000 рублей.

Количество учредителей: 1

Основной вид деятельности: **Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении»**

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Данные от учетной политике:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, утвержденными Министерством финансов РФ.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации», (ПБУ 9/99).

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Общая величина Финансовых и других оборотных активов составила 3659 тыс. рубпо состоянию на 31.12.2025 г. соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025
Итого по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в том числе дебиторская задолженность, а именно:	3323

Общая величина Краткосрочной кредиторской задолженности составила 2020 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025
Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», в том числе:	2020
Поставщики и подрядчики	1139
Авансы полученные	
Прочие кредиторы, в том числе:	
Задолженность по налогам и сборам	881
Прочие	

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2)

В отчетном году выручка 414 составила:

По основному виду деятельности – 414 тыс. руб.

Прочие доходы – ___ тыс. руб.

Расходы на реализацию услуг:

Амортизация ОС: ___ тыс. руб.

Аренда: ___ тыс. руб.

Приобретение запасов: ___ тыс. руб.

Фонд оплаты труда: 1463 тыс. руб.

Командировочные расходы: ___ тыс. руб.

Прочие расходы: 618 тыс. руб.

Генеральный директор _____



(_____)