

Пояснительная записка у бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "СПАТП"

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СПАТП"

Юридический адрес: 355014, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г СТАВРОПОЛЬ, УЛ ДОВАТОРЦЕВ, Д. 197Б, ОФИС 100

ОГРН: 1202600011283

ИНН: 2635246868

КПП: 263501001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 49.31.21 Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 38 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ГРИГОРЯН НАТАЛЬЯ АНДРЕЕВНА

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Генеральный директор ГРИГОРЯН НАТАЛЬЯ АНДРЕЕВНА

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

ОГАДЖАНИЯ РЕГИНА АНДРЕЕВНА является участником общества - доля участия, 10% номинальная стоимость доли

- 10 000,00 руб.

ГРИГОРЯН НАТАЛЬЯ АНДРЕЕВНА является участником общества - доля участия, 90% номинальная стоимость доли

- 90 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 100 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяет Упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Организация является плательщиком налога НДС.

Организация является, налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов

основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

По строке баланса 1150 отражены основные средства сумме 40 153 тыс. руб. в том числе арендованные основные средства (финансовая аренда) 39 988 руб., по строке баланса 1170 отражен краткосрочный займ в сумме 18 747 тыс. руб.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался.

Расшифровка актива баланса:

по строке 1210 «Запасы» на сумму 1955 тыс. руб. - счет 10. «Материалы, запасные части, топливо»;

по строке 1 250 «Денежные средства» отражены денежные средства находящиеся на расчетных счетах организации в сумме 124 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». Всего задолженность на 31.12.2025 года всего 35 816 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» всего задолженность на

31.12.2025 года составляет 62 426 тыс. руб. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражена сумма задолженности 5800 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством сроки.

10. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

По итогам работы за истекший год получена чистая прибыль в сумме 1 818 тыс. руб., участникам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка за 2025 год составила 71 585 тыс. рублей.

12. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Генеральный директор

Григорян Н.А.

Дата составления: «30» марта 2026 г.