



Российская Федерация
Ханты-Мансийский автономный округ
Общество с ограниченной ответственностью

«Пыть-Яхавтотранссервис-5»

628383 Россия, ХМАО-Югра,
г. Пыть-Ях, зона промышленная
Западная, ул. Магистральная, 4
Тел: 8-904-88-18-303
эл.п.: oooptyaats-5@yandex.ru

Р/сч. 40702810319550000085 в
Филиал центральный Банка ВТБ (ПАО)
к/сч 30101810145250000411
ИНН / КПП 8612000072 / 861201001
БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Пыть-Яхавтотранссервис-5" (ООО "Пятс-5") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 23.08.2002.

Является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) с 01.08.2016.

Основной вид деятельности – Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (код ОКВЭД 49.3).

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Балуца Михаила Денисовича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы мину расходы».

Среднесписочная численность за 2025 год 5 человек. Численность работающих на 31.12.2025 год составила 5 человек.

Лицензии общество в 2025 году не получало.

Общество является коммерческой организацией с обособленным балансом.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Информация об Учетной политике

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов,

признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Финансовые показатели Общества за 2025г.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Выручка общества за отчетный период составила 26 072 тыс. руб.

Прочие доходы 2 392 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за 2025 год общество прибыль 9 606 тыс. руб..

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется критериями, указанными в Стандарте по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Последующая оценка

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место. Организация проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Информация по остаткам на счете 01 «Основные средства» представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	На 31.12.2025
Основные средства - ВСЕГО		3 234
Основные средства	01	13 397
Амортизация	02	10 483
Незавершенное строительство	08	320

Учет аренды:

По арендованным Обществом основным средствам в бухгалтерском учете в 2025 году не создаются и не отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, так как таких основных средств нет.

В 2025 году у Общества нет долгосрочных договоров аренды.

ЗАПАСЫ

(в тыс. руб.)

Вид объекта	31.12.2025
Всего запасов,	337
в том числе:	X
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	337

31.12.2025 года Обществом была сделана проверка на обесценение запасов, наименьшая величина оценки стоимости запасов равнялась их фактической стоимости, поэтому резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Денежные средства и их эквиваленты

У Общества открыто один расчетный счет в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО).

Денежные средства на расчетном счете в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) по состоянию на 31.12.2025 составили 3 656 тыс. руб.

Кассы у общества нет.

Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность составляет 29 545 тыс. руб., в т.ч

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(в тыс.руб.)

Вид объекта	31.12.2025
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	29 545
Задолженность покупателей	3 625
Авансы выданные	15 294
Налоги	1 043
Внебюджетные фонды	152
Прочие дебиторы и кредиторы	9 431

Капитал

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году остаток непокрытого убытка 2 956 тыс. руб..

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 54 414 тыс. руб., в т.ч

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(в тыс.руб.)

Вид объекта	31.12.2025
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	54 414
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 537
Авансы полученные	2 830
Задолженность по налогам и сборам	461
Задолженность перед внебюджетными фондами	39
Прочие дебиторы и кредиторы	19 547

Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

(в тыс.руб)

№№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
1	Выручка	26 072

2	Себестоимость продаж	17 981
3	Прочие доходы	2 392
4	Прочие расходы	56
5	Налог УСН	821
6	Прибыль/Убыток	9 606

5. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство не имеет планов по прекращению деятельности, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02».

6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Балуца М.Д.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Пыть-Яхавтотранссервис-5" (ООО "Пятс-5") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 23.08.2002.

Является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) с 01.08.2016.

Основной вид деятельности – Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (код ОКВЭД 49.3).

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Балуца Михаила Денисовича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы мину расходы».

Среднесписочная численность за 2025 год 5 человек. Численность работающих на 31.12.2025 год составила 5 человек.

Лицензии общество в 2025 году не получало.

Общество является коммерческой организацией с обособленным балансом.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Информация об Учетной политике

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Финансовые показатели Общества за 2025г.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.