Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	470 209	(154 828)	232 722	(57 648)	30 188	(107 631)	-	-	-	645 433	(232 271)
	5210	за 2023г.	286 649	(96 769)	199 377	(15 861)	13 123	(71 182)	-	-	-	470 209	(154 828)
в том числе: Транспортные средства собственные	5201	за 2024г.	133 273	(92 025)	5 333	(49 042)	27 588	(78 199)	-	-	-	202 844	(142 349)
	5211	за 2023г.	118 396	(71 450)	496	(15 861)	13 123	(33 972)	-	-	-	133 273	(92 025)
Транспортные средства в лизинге	5202	за 2024г.	335 225	(62 007)	227 057	(8 606)	2 600	(29 432)	-	-	-	440 546	(88 839)
	5212	за 2023г.	166 826	(24 796)	198 596	-	-	(37 210)	-	-	-	335 225	(62 007)
Другие виды ОС	5203	за 2024г.	1 711	(796)	332	-	-	-	-	-	-	2 043	(1 083)
	5213	за 2023г.	1 427	(523)	285	-	-	-	-	-	-	1 711	(796)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	232 722	-	(232 722)	-
	5250	за 2023г.	-	199 377	-	(199 377)	-
в том числе: Транспортные средства в лизинге	5241	за 2024г.	-	227 057	-	(227 057)	-
	5251	за 2023г.	-	198 596	-	(198 596)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	351 707	273 219	142 030
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Фандеев Александр Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	40 092	-	40 092	111 080	(83 911)	-	-	X	67 261	-	67 261
	5420	за 2023г.	11 868	-	11 868	107 906	(79 682)	-	-	X	40 092	-	40 092
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	40 092	-	40 092	109 930	(83 886)	-	-	-	66 136	-	66 136
	5421	за 2023г.	11 868	-	11 868	106 648	(78 424)	-	-	-	40 092	-	40 092
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	1 150	(25)	-	-	-	1 125	-	1 125
	5423	за 2023г.	-	-	-	1 257	(1 257)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	4 630	-	(1 300)	-	-	-	-	-	3 330	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	4 630	-	(1 300)	-	-	-	-	-	3 330	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	131 718	-	25 336	-	(105 877)	-	-	-	-	-	51 177	-
	5530	за 2023г.	89 620	-	56 464	-	(15 871)	-	-	-	1 425	80	131 718	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	18 668	-	19 023	-	(6 767)	-	-	-	-	-	30 924	-
	5531	за 2023г.	19 720	-	9 090	-	(10 142)	-	-	-	-	-	18 668	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	65 276	-	2 601	-	(64 708)	-	-	-	-	-	3 169	-
	5532	за 2023г.	41 027	-	24 975	-	(726)	-	-	-	-	-	65 276	-
Прочая	5513	за 2024г.	47 774	-	3 712	-	(34 402)	-	-	-	-	-	17 084	-
	5533	за 2023г.	28 873	-	22 399	-	(5 003)	-	-	-	1 425	80	47 774	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	131 718	-	29 966	-	(107 177)	-	-	X	-	-	54 507	-
	5520	за 2023г.	89 620	-	56 464	-	(15 871)	-	-	X	1 425	80	131 718	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	83 975	10 000	-	(1 000)	-	-	-	-	92 975
	5571	за 2023г.	48 839	37 366	-	(2 230)	-	-	-	-	83 975
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	83 975	10 000	-	(1 000)	-	-	-	-	92 975
	5573	за 2023г.	48 839	37 366	-	(2 230)	-	-	-	-	83 975
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	116 900	55 389	294	(128 258)	-	-	-	-	44 325
	5580	за 2023г.	82 278	45 219	-	(12 101)	-	-	1 425	80	116 900
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	83 095	12 546	-	(86 727)	-	-	-	-	8 914
	5581	за 2023г.	70 214	19 547	-	(8 144)	-	-	1 398	80	83 095
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 312	3 073	-	(5 389)	-	-	-	-	3 996
	5582	за 2023г.	3 225	3 385	-	(298)	-	-	-	-	6 312
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 998	2 553	-	-	-	-	-	-	16 551
	5583	за 2023г.	3 157	10 815	-	-	-	-	27	-	13 998
кредиты	5564	за 2024г.	-	27 099	294	(27 393)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	600	600	-	(1 200)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13 495	10 118	-	(8 749)	-	-	-	-	14 864
	5586	за 2023г.	5 082	10 872	-	(2 459)	-	-	-	-	13 495
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	200 875	65 389	294	(129 258)	-	X	-	-	137 300
	5570	за 2023г.	131 117	82 585	-	(14 331)	-	X	1 425	80	200 875

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	83 876	78 421
Расходы на оплату труда	5620	48 395	41 997
Отчисления на социальные нужды	5630	10 990	9 184
Амортизация	5640	107 631	71 182
Прочие затраты	5650	109 777	93 815
Итого по элементам	5660	360 669	294 599
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	360 669	294 599

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Фандеев Александр Александрович (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Фандеев Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.
Общество с ограниченной ответственностью «ГорТрансАвто»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГорТрансАвто» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГорТрансАвто»
Сокращенное наименование: ООО «ГорТрансАвто»
Юридический адрес: 142184, Московская область, город Подольск, мкр. Климовск, ул. Западная, дом 3а, административный комплекс, кабинет 15
Фактический адрес: 117545, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 129, корп.2, офис 417
ИНН 5074053052
КПП 507401001
Код ОКПО 01354485
Основной государственный номер (ОГРН) 1155074004524
Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.
Уставный капитал общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) руб. 00 коп.
Участниками общества являются: Митряева Н.В. – 50%, Наумова О.С. – 50%
Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом является: генеральный директор общества генеральный директор Фандеев Александр Александрович.
Основой вид деятельности: 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта.
Ответственным за составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является генеральный директор – **Фандеев Александр Александрович**
Ведение бухгалтерского учета осуществляет
По состоянию на 31.12.2024 года списочная численность составила 107 человек. (за 2023г.- 96 человек)

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-РМ», ОГРН 5167746449723, ОРНЗ: 11606087338, член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС)
Юридический адрес:115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.8, стр. 2, оф.3
Фактический адрес:115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.8, стр. 2, оф.3

3.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА и ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и иных

нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Выданные авансы, в составе дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, принятой к вычету с авансов выданных. Авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет с полученных авансов.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются депозиты до востребования, депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.2. Основные положения учетной политики

3.2.1 Основные средства и капитальные вложения

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

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

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

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

Организация проверяет срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации:

- на 31 декабря перед составлением годовой финансовой отчетности

- при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов ОС подлежит уточнению.

Ликвидационная стоимость подлежит корректировке при существенном превышении предыдущей ликвидационной стоимости более чем на 20%.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимость, способа начисления амортизации) возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются как изменения оценочных значений.

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Междуна-родным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России № 217н

3.2.2. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы и товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Учет материалов и товаров ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей учета принят номенклатурный номер.

При отпуске материалов оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату, если есть основание для этого.

Проверка запасов на обесценение проводится по распоряжению руководителя организации инвентаризационной комиссией. Акт о выявлении признаков обесценения составляется только в случае их выявления.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

3.2.3. Дебиторская задолженность

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

По задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств создается резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.2.4. Финансовая и операционная аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В целях дисконтирования будущих арендных платежей организация в качестве ставки дисконтирования применяет ставку, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Учет права пользования активом отражен в п. 3.2.1

3.2.5. Порядок признания доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по договорам фрахтования.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и других аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов отражаются другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

3.2.6. Порядок признания расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В составе общехозяйственных расходов помимо управленческих расходов учитываются расходы связанные с получением доходов от реализации услуг по пассажирским и грузовым перевозкам.

В составе прочих расходов отражаются расходы согласно Положению по бухгалтерскому «Расходы организации» (ПБУ 10/09).

3.2.7. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.
Величина текущего налога определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответ-ствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

4. Изменения в учетной политике Общества

4.1. Начиная с отчетности за 2024 год применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее по тексту -ФСБУ 14/2022).

Единовременная корректировка учтенных на счете 97.21 «Расходы будущих периодов» неисключительных прав на программные продукты, несоответствующих критериям отнесения к нематериальным активам, в межотчетный период не производилась в виду несущественности принятых к учету прав.
4.2. В связи с достижением критериев для обязательного аудита Общество утратило право на ведение упрощенного учета и отчетности, в том числе применение ФСБУ 25/2018 упрощенным способом по договорам лизинга с 01.01.2024г.
В части перехода на ФСБУ 25/2018 по общим правилам последствия изменения учетной политики в соответствии с п.15 ПБУ 1/2008 отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год ретроспективно с 01.01.2024г.
Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в пересчете всех сумм по действующим договорам лизинга с учетом дисконтирования (первоначальной стоимости права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОА), начисленной амортизации, начислении процентов по ОА), как если бы Общество применяло ФСБУ 25/2028 с самого начала, не имея права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
В бухгалтерском балансе за 2024 год скорректированы сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г., в отчете о финансовых результатах – за 2023 год, в отчете о движении капитала - по состоянию на 31.12.2022г и 31.12.2023г.
Произведенные корректировки указаны ниже.

4.2.1.Бухгалтерский баланс.

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АКТИВ			
Основные средства	150	-35 843	-7 634
Право пользования активом		-35 843	-7 634
БАЛАНС		-35 843	-7 634
КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ			-7 634
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	- 7 210	-1 529
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	1420	-1 803	-382
Прочие обязательства (долгосрочные обязательства по лизингу)	1450	-26 830	- 5 723
БАЛАНС		- 35 843	-7 634

4.2.2.Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	код	За 2023 год, тыс.руб.
Управленческие расходы	2220	-4 090
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 090
Проценты к уплате (процентный расход по договорам лизинга)	2330	11 191

Прибыль (убыток) до налогообложения)	2300	-7 101

4.2.3. Отчет о движении капитала

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) тыс. руб.	Итого
Величина капитала на 31 декабря .2022	3100	(1 529)	(1 529)
За 2023г Уменьшение капитала- всего:	3220	(5 681)	(5681)
в т.ч. убыток	3221	(5 681)	(5681)
Величина капитала на учетной политики 31 декабря .2023	3200	(7 210)	(7 210)

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок приведены в разделе 2 Отчета об изменении капитала за 2024 год.

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

5.1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 31.03.2025 года.
Корректировка отчетности была произведена до даты утверждения отчетности, в соответствии ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и Отчетности».
Общество исправило отчетность за 2024 год в связи переходом с бухгалтерской программы 1С 8.3 на программу 1С 8.3 КОРП, позволяющую дисконтировать обязательство по аренде (лизинговые платежи) по договорам лизинга, насчитывающим более 30 действующих договоров с различными лизингодателями.
Корректировки отчетности указаны ниже.

5.1.1. Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
АКТИВ				
Основные средства, в т.ч.	1150	475 720	-62 558	413 162
арендованное имущество				
Отложенные налоговые активы	1180	73 359	-	73 359
Итого по разделу I Внеоборотные активы	1100	**549 079**	- 62 558	**486 521**
Дебиторская задолженность	1230	50 615	3 892	54 507
Финансовые вложения	1240	7 330	-7 330	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	455	4 000	4 455
Итого по разделу II Оборотные активы	1200	148 928	542	149 470
БАЛАНС	1600	**698 007**	-62 016	**635 991**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль	1370	156 399	-15 915	140 484
Итого по разделу III Капитал и резервы	1300	**156 419**	-15 915	**140 484**
Отложенное налоговое обязательство	1420	117 085	-5 354	111 731
Прочие обязательства	1450	287 598	-60 215	227 383
Итого по разделу IV Долгосрочные обязательства	1400	**497 658**	--65569	**432 089**
Кредиторская задолженность	1520	43 930	395	44 325

Прочие обязательства	1550		19 073	19 073
Итого по разделу V Краткосрочные обязательства	1500	**43 930**	19 468	**63 398**
БАЛАНС	1700	**698 007**	-62 016	**635 991**

5.1.2. Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Управленческие расходы	2220	372 631	-11 961	360 670
Проценты к уплате	2330	(294)	-24 659	(24 953)
Прочие расходы	2350	(29 409)	-274	(29 135)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 833	-12 424	43 409
Налог на прибыль	2410	(20 103)	-3 555	(16548)
Чистая прибыль	2400	35 735	-8 706	27 029

5.1.3. Отчет о движении капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Увеличение капитала всего	3310	35 735	-8705	27 030
Величина капитала на 31 декабря .2024				
Нераспределенная прибыль	3300	156 399	-15 915	140484
Итого	3300			

5.1.4. Отчет о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления, всего, в т.ч.	4110	455 498	-22 574	432 924
от продажи продукции, работ, услуг	4111	449 960	-21 822	428 138
прочие поступления	4119	5 538	-752	4 786
Платежи, всего, в т.ч.	4120	(470 201)	184 962	(285 239)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(392 870)	190 652	(202 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(41 672)	-17 592	(592 64)
процентов по долговым обязательствам	4123		-294	(294)
налога на прибыль организаций	4124		-2 913	(2 913)
прочие налоги				
прочие платежи	4129	(35659)	15 109	(20 550)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 703)	162 388	147 685
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления, всего	4210		23 123	23 123
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		21 823	21 823
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования	4214		1 300	1 300

денежных средств к другим лицам)				
Платежи, всего	4220		-9 501	(9 501)
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		-4 871	(4 871)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		-4 630	(4 630)
прочие платежи	4229			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		13 621	13 621
Денежные потоки от финансовых операций Поступления всего	4310	37 099	-	37 099
Платежи всего	4320	(32 393)	-172 009	(204 402)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу (собственников (участников)	4322			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 393)	294	(28 099)
прочие платежи	4329	(4 000)	-172 303	(176 303)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4706	-172 009	(167 303)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 997)	4 000	(5 997)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 452	-	10 452
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	455	4 000	4 455

5.2. В 2024 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2024 года имущества и обязательств на основании Приказа 1 генерального директора от 29.12.2024г.

Выручка за отчетный период составила -4 28 021тыс. руб.

Затраты Общества на реализацию за 2024 год составили –360 670 тыс. руб.:

№ п/п	Вид затрат	Сумма (тыс. руб.)
1	Амортизация	107 631
2	Заработная плата и отчисления на социальные нужды	59 385
3	Аренда спецтехники, оборудования, офиса	42 762
4	Материальные затраты	83 474
5	Прочие расходы	67 418
	ИТОГО:	**360 670**

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

6.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (РАЗДЕЛ I БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.1.1. Основные средства (строка 1150):

В связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики с 01.01.2024 был произведен пересчет первоначальной стоимости права пользования активом с учетом дисконтирования и начисленной амортизации по всем действующим договорам лизинга за 2022г и 2023г.
За 2024 год Общество учитывало ППА по общим правилам учета в соответствии с ФСБУ 25/2028.
По состоянию на 31.12.2024 в бухгалтерском балансе основные средства, в том числе ППА (транспортные средства в лизинге) отражены с учетом произведенных корректировок

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Основные средства, в т.ч.:		
Первоначальная стоимость собственных основных средств	204 888	134 984
Амортизация собственных основных средств	143 432	92 822
Арендованное имущество (ППА)	440 546	335 226
Амортизация арендованного имущества (ППА)	88 839	62 007

Информация о наличии и движении основных средств по группам основных средств приведена в таблицах 2.1, 2.2, 2.4 Пояснения 2 «Основные средства». В таблице 2.1 показатели на начало 2023г и 2024г приведены с учетом произведенных корректировок.
В отчетном периоде не потребовалось проведение корректировок оценочных значений в связи с изменением элементов амортизации, так как все принятые элементы амортизации на 31.12.2024г. отвечали условиям использования основных средств. Обесценение основных средств отсутствует.
По всем группам объектов основных средств способ начисления амортизационных отчислений -линейный.

Данные по полученному в лизинг имуществу по лизингодателям

тыс. руб.

Предмет лизинга	Лизингодатель	ППА На 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.
Транспортные средства	АО «ВТБ-Лизинг»	8 391	2 172	6 219
Транспортные средства	ООО «КАРКАДЕ»	369 520	70 054	299 466
Буровая установка	ООО «НГЛМ ФИНАНС»	14 122	2 658	11 464
Транспортные средства	АО «РЕАЛИСТ БАНК»	15 225	4 350	10 875
Транспортные средства	АО «РЕАЛИСТ ЛИЗИНГ»	30 495	8 713	21 782
Транспортные средства	ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ»	2 793	892	1 901

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, и порядок их компенсации общество не имеет.
Переменных платежей нет.
Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет.

6.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (РАЗДЕЛ II БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.2.1. Запасы (строка 1210)

В бухгалтерском балансе в составе запасов по строке 1210 отражены:
- материалы в сумме 66 136 тыс. руб., в том числе:
  ГСМ и топливо в сумме 54 104 тыс. руб.,
  запасные части в сумме 12 032 тыс. руб.,
- покупные товары в сумме 1 125тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 Пояснений 4 «Запасы».
Увеличение запасов по сравнению с 2023 годом на 26044 тыс. руб. связано с увеличением пассажирских и грузовых перевозок, а также с увеличением цены на ГСМ в 2024 году.
Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230, в частности, отражены:
Долгосрочная дебиторская задолженность по выданному ООО «Гортрансавто» (ИНН 9726075475) по договору №20/09 от 20.09.2024г. беспроцентному займу в размере 3 300 тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 51 177 тыс. руб., в том числе
- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, заказчиками в сумме 30 924 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками 3 169 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по налогам и сборам 11 027 тыс. руб.
-дебиторская задолженность по социальному страхованию 32 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность в сумме 6 025 тыс. руб.,

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1. Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».
Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов (текущая задолженность).

6.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены:
- денежные средства на банковских счетах и в кассе предприятия в сумме 4 455 тыс. руб.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах отсутствуют.
Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование	**2024г.**	**2023г.**
Денежные средства и эквиваленты	**4 354 476,62**	**10 373 062,41**
Расчетные счета, в том числе:		
ПАО «МТС БАНК»	11 612,68	68 812,68
Сбербанк России ОАО	7 517,88	61 934,73
ВТБ Банк ПАО	7 774,52	
Росбанк филиал Москва АО «ТБанк»	327 571,54	10 241 815,00
Депозитные счета:		
ВТБ Банк ПАО	4 000 000,00	

Денежные средства размещены в сумме 4 000 000руб. на депозитный счет в ПАО ВТБ по Генеральному соглашению № ДЕППИБ-24-771396-184 от 28.12.2024 на срок менее месяца и являются денежными эквивалентами.
В кассе предприятия на 31.12.2024 – 100 715 руб., на 31.12.2023 - 78463 руб.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по финансовой аренде (лизингу) включены в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Платежи по аренде офисных помещений включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	**4 786**	**11 105**
Страховое возмещение	1 617	1 346
Налог на добавленную стоимость	1 148	
Возврат от поставщиков и покупателей	2 021	1 035
Прочие поступления по текущей деятельности		8 724
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**20 550**	**38 222**
Каско, ОСАГО, ОСГОП, страхование	15 245	9 367
услуги банков	514	375
прочие платежи по текущей деятельности	4 791	28 480
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	**176 303**	
лизинговые платежи по договорам финансовой аренды	176 303	

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам в 2024 году:

Наименование	**Перечислено, тыс. руб.**	**Начислено, тыс. руб.**
Налог на прибыль организаций	3 088	3 884
НДФЛ	6 115	6 114
НДС	12 424	14 134
Страховые взносы	10 779	11 004
Транспортный налог	852	1 139
Госпошлина	51	60
ИТОГО	**33 309**	**36 335**

6.2.5 Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данной строке, в частности. отражены активы, учтенные в расходах будущих периодов:

- страховые премии по договорам страхования (КАСКО, ОСАГО, ОСГОП) в сумме 22 888 тыс. руб.
- комиссия за пользование банковскими гарантиями в сумме 223 тыс. руб.
- неисключительные права на программные продукты, несоответствующие критериям отнесения к нематериальным активам, в сумме 127 тыс. руб.

6.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.3.1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По состоянию на 31.12.2023г. нераспределенная прибыль составила 113454 тыс. руб.
Чистая прибыль по строке 2400 отчета о финансовых результатах за 2024 год – 27 029 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1370 Бухгалтерского баланса составила 140 484 тыс. руб.

6.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РАЗДЕЛ IV БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.4.1 Заемные средства (строка 1410)

По строке 1410 отражены, в частности, обязательства по полученным займам, предоставленным физическими лицами, в том числе учредителями Общества:

-Митряев Олег Викторович - 10 903 тыс. руб.,
-Митряева Наталья Владимировна – 4 398 тыс. руб.,
-Наумов Ярослав Игоревич – 66 680 тыс. руб.,
-Наумова Ольга Сергеевна – 3 994 тыс. руб.,
-Сема Ольга Сергеевна – 7 000 тыс. руб.

Информация о наличии и движении полученных заемных приведена в таблице 5.2. Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

6.4.2. Прочие обязательства (строка 1450)

В связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики с 01.01.2024 был произведен пересчет обязательства по аренде с учетом дисконтирования и начисления процентов по арендному обязательству по всем действующим договорам лизинга за 2022г и 2023г.
За 2024 год Общество учитывало обязательства по аренде по общим правилам учета в соответствии с ФСБУ 25/2028.
По состоянию на 31.12.2024 в бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражены с учетом произведенных корректировок
По строке 1450 отражены арендные обязательства по договорам лизинга сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

Показатель	**на 31.12.2024, тыс. руб.**	**на 31.12.2023, тыс. руб.**	**на 31.12.2022, тыс. руб.**
Долгосрочные обязательства по аренде офисных помещений и лизингу	227 383	171 687	93 037

Данные об арендных обязательствах по договорам лизинга в разрезе лизингодателей приведены ниже.

Лизингодатель	**Арендные обязательства, тыс. руб.**	**%, тыс. руб.**	**НДС, тыс. руб.**	**Арендные обязательства на 31.12.2024г., тыс. руб.**

АО «ВТБ-Лизинг»	6 465	518	1 077	4 870
ООО «КАРКАДЕ»	253 652	31 002	42 275	180 375
ООО «НГЛМ ФИНАНС»	9 905	708	1 652	7 545
АО «РЕАЛИСТ БАНК»	33 394	2 646	5 566	25 182
АО «РЕАЛИСТ ЛИЗИНГ»	16 787	5 350	2 798	8 639
ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ»	977	42	163	772
	321 180	40 266	53 531	227 383

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах, и составляет за 2024 год 24 659 тыс. руб.
Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, и порядок их компенсации общество не имеет
Переменных платежей нет.

6.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РАЗДЕЛ V БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.5.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1520, в частности, отражены:
- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 8 914 тыс. руб.
- по авансам полученным - 3 996 тыс. руб.,
- по налогам, сборам, социальному страхованию и обеспечению - 16 551 тыс. руб.. в том числе:
по налогам и сборам - 15 487тыс. руб.,
по социальному страхованию и обеспечению – 1064 тыс. руб.,
- прочая кредиторская задолженность – 14 864 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

6.5.2. Прочие обязательства (строка 1550)

По строке 1550 отражены краткосрочные арендные обязательства по договорам лизинга:

Показатель	**на 31.12.2024, тыс. руб.**	**на 31.12.2023, тыс. руб.**	**на 31.12.2022, тыс. руб.**
Краткосрочные арендные обязательства	19 073	-	-

Данные о краткосрочных арендных обязательствах по договорам лизинга в разрезе лизингодателей приведены ниже.

Лизингодатель	**Арендные обязательства, тыс. руб.**	**%, тыс. руб.**	**НДС, тыс. руб.**	**Арендные обязательства на 31.12.2024г., тыс. руб.**
ООО «КАРКАДЕ»	23 939	876	3 990	19 073

Данные о сумме процентов по арендным обязательствам по договорам лизинга приведена в п. 6.4.2.

7. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от реализации услуг в сфере пассажирских перевозок:

Наименование	**2024г. (тыс. руб.)**	**2023г. (тыс. руб.)**
Выручка	428 021	348 633

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории Российской Федерации.
В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены расходы от обычных видов деятельности, в частности, отражены следующие общехозяйственные расходы:

Наименование	**2024г.** (тыс. руб.)	**2023г.** (тыс. руб.)
Управленческие расходы в т.ч:	**360 670**	**294 599**
Амортизация ОС	107 631	71 182
ГСМ, запчасти, хоз. инвентарь, масла и другие материалы	83 474	76 568
Оплата труда и страховые взносы	59 385	51 189
Транспортные и прочие услуги третьих лиц	54 337	69 159
Расходы по страхованию транспортных средств (КАСКО, ОСАГО, ОСГОП)	13 081	10 007
Расходы по аренде транспортных средств, помещений, площадки для стоянки транспорта	42 762	15 248
Прочие затраты		1 246

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

9.1. Прочие доходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) отчета о финансовых результатах отражены, в частности::

Наименование	**2024г.** (тыс. руб.)	**2023г.** (тыс. руб.)
Прочие доходы в т.ч.:	**30 146**	**15 170**
от реализации основных средств	25 827	6 796
Прочие доходы	4 319	8 374

Наибольшую долю в прочих доходах за 2024 год составили доходы от реализации основных средств – 25 827 тыс. руб.

10. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

10.1. Проценты к уплате (строка 2330)

По статье «Проценты к уплате (строка 2330) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование	**2024г.** (тыс. руб.)	**2023г.** (тыс. руб.)
Проценты к уплате , в том числе	**24 953**	**11 191**
проценты по кредитам	294	
процентный расход по договорам лизинга	24 659	11191

10.2. Прочие расходы

По статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах, в частности, отражены:

Наименование	**2024г.** (тыс. руб.)	**2023г.** (тыс. руб.)
Прочие расходы, в т.ч:	**29 135**	**3 345**
стоимость реализованных основных средств	21 454	2 739
услуги банка	487	357
Ликвидация основных средств	6 006	
Прочие	1 188	249

Наибольшую долю в прочих расходах за 2024 год составила стоимость реализованных основных средств.

11. Налог на прибыль

В связи с применением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль в размере 25% согласно пунктам 14 и 15 ПБУ 18/02 показатели отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) были пересчитаны на 31.12.2024г. с отнесением результатов пересчета на счет 99 «прибыли и убытки»: ОНА -Д 09 К 99, ОНО Д 99 К 77.

Результаты корректировки приведены ниже.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 по ставке 20%, тыс. руб.	Корректировка (счет прибыли и убытки 99), тыс.руб.	На 31.12.2024 по ставке 25%, тыс. руб.
Актив				
Отложенный налоговый актив	1180	58 687	14 672	73 359
Пассив				
Отложенное налоговое обязательство	1420	89 385	22 346	111 7321
Разница, возникщая в результате пересчета ОНА и ОНО			(7 674)	

Разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки налога прибыль отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год 3 883 тыс. руб.

Наименование	2024г. (тыс.руб)
Прибыль до НО по бухгалтерскому учету	43409
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	8 873
Сумма ПНР по данным ОФР	192
Сумма ПНД по данным ОФР	
Изменение ОНА (разница с предыдущим годом)	18 931
Изменение ОНО (разница с предыдущим годом)	23 919
Текущий налог на прибыль	-3 884
Отложенный налог на прибыль	-12 663

Сумма отложенного налога на прибыль за 2024г. составила 12 663 тыс. руб. и образована в основном за счет разниц в отражении договоров лизинга в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянный налоговый расход составил 192 тыс. руб. и образован в связи с наличием не принимаемых расходов, не относящихся к производственно-экономической деятельности Общества.

Чистая прибыль по строке 2400 отчета о финансовых результатах составила 27 029 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общество относит лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу п.12ПБУ 11/2008):

Вознаграждение управленческого персонала в 2024 г. составило 5 218 тыс. руб., удержан НДФЛ 678 тыс. руб., начислены страховые взносы 950 тыс. руб.

13.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам, так как исковое заявление к ООО «НЕПТУН» оставлено без движения до 13.01.2025. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 17.01.2025 принято решение о продлении срока оставления искового заявления без движения до 17.02.2025.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, влияющих на показатели финансовой отчетности, и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

14. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ОБЩЕСТВА.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. бенефициарными владельцами Общества с долей участия более 25% являются:

- Наумова Ольга Сергеевна – учредитель 50%, ИНН 502726386104
- Митряева Наталья Владимировна – учредитель 50% , ИНН 730205075904

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ.

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам, Общество не имеет.

Полученных обеспечений нет.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Государственную помощь организация не получала в 2024году.

18. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2024 года имущества и обязательств на основании Приказов генерального директора № 29/12-24 от 29.12.2024г.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года в связи с проведением СВО наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Кредитные риски.

Общество эффективно работает с возникающей дебиторской задолженностью. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, риск существенного убытка в данной ситуации отсутствует.

Риск ликвидности.

Общество оценивает риск ликвидности как средний. Для снижения риска ликвидности Общество имеет возможность привлекать необходимый объем средств посредством получения заемных средств других юридических лиц, может рассчитывать на получение финансирования по договору займа от учредителя.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения.

С 2025 года значительно меняется законодательство в бухгалтерском учете и налоговом законодательстве. Риски ликвидации очень незначительные, так как

организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:
соблюдает сроки выполнения работ и исполняет свои обязательства перед заказчиками в полном объеме.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По итогам 2024 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 55 675 тыс. руб. Чистые активы Общества являются положительными за отчетный период и составляют:

	2024	2023	2022
Чистые активы	140 503	113 454	71 237

Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год положительное. Общество не имеет планов по реорганизации и ликвидации.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГорТрансАвто» содержат всю необходимую информацию об организации, ее учетной политике, финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий период, методах оценки, информацию об основных фактах хозяйственной деятельности, существенных статьях бухгалтерской отчетности, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 24 ПБУ 4/99.

Генеральный директор Фандеев А.А.

Дата «22» декабря 2025г.