

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**ООО «ГорАвто» ИНН 3801991221, КПП 380101001, юридический адрес:
665806, Иркутская обл., Ангарск г, 120-Й кв-л, строение № 12/1.**

1. Общие положения

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ГорАвто» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3. Основной вид экономической деятельности: 49.31.21. «Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении»

2. Учетная политика

- 2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в части налогообложения НДС по ставке 5%.
- 2.2. Изменения в остальные пункты в учетную политику не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования (СПИ) для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, СПИ устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Способ и период начисления амортизации	Амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с БУ.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4. Учет МПЗ		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
2.5 Займы и кредиты		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов БУ финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Информация

3.1. В отчетном году выручка от продаж составила 215 849 тыс. руб., в том числе НДС 5% – 10 279 тыс. руб.

В отчете (форма 2) выручка отражена в размере 205 571 тыс. руб.:

В том числе:

- по основному виду деятельности «Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении» – 187 705 тыс. руб.;

- по прочим видам деятельности «Аренда автотранспорта» – 17 334 тыс. руб.

В 2025 году выручка увеличилась на 18% по сравнению с 2024 годом.

3.2. Затраты на производство и реализацию продукции составили 167 951 тыс. руб.:

- приобретение сырья и материалов – 70 787 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда – 8 626 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 2 300 тыс. руб.;

- амортизация – 5 927 тыс. руб.;

- прочие расходы – 80 311 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

стр.1150 Материальные внеоборотные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего:	2025	86 864	-66 565	70	-523	-5 927	86 411	-71 969
	2024	86 663	-60 680	200	-	-5 885	86 864	-66 565
транспортные средства	2025	86 416	-66 291	-	-523	-5 843	85 894	-71 611
	2024	86 416	-60 449	-	-	-5 843	86 416	-66 291
прочие основные средства	2025	448	-273	70	-	-84	518	-357
	2024	247	-231	200	-	-42	448	-273

стр.1210 Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	изменение-запасов	
Запасы – всего:	2025	15 789	157 161	-155 665	-	17 285
	2024	1 859	144 689	-130 759	-	15 789
сырье и материалы	2025	15 789	72 824	-486	-70 843	17 284
	2024	1 859	61 679	-120	-47 628	15 789
незавершенное производство	2025	-	84 337	-155 180	70 843	-
	2024	-	83 010	-130 639	47 628	-

стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	210 542	152 983
Платежи – всего:	-180 836	-148 615
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	116 123	116 653
в связи с оплатой труда работников	7 189	4100
прочие платежи	57 524	27 862
Сальдо денежных потоков от текущих операций	29 706	4 368
Депозит	23460	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	19 505	15 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	49 211	19 505

стр.1240 Финансовые и другие оборотные активы – дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Пе-риод	На начало года	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочная дебиторская за-долженность – всего:	2025	39 612	8 197	-13 497	34 312
	2024	17 020	22 689	-97	39 612
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	591	2 108	-615	2 084
	2024	100	588	-97	591
расчеты покупателями и за-казчиками	2025	36 864	1 570	-12 882	25 552
	2024	16 920	19 944	-	36 864
расчеты по ЕНС	2025	2 157	4 519	-	6 676
	2024	-	2 157	-	2 157
Итого:	2025	39 612	8 197	-13 497	34 312
	2024	17 020	22 689	-97	39 612

стр. 1300 Капитал на 31.12.2025год составляет 123 698 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль 123 688 тыс. руб., в том числе за 2025 год 33268 тыс. руб.,

стр.1520 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Пе-риод	На начало года	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочная дебиторская за-долженность – всего:	2025	4 775	14 969	-4732	15 012
	2024	4 943	4 638	-4 806	4 775
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	4 293	3 609	-4 651	3 251
	2024	3 983	4 350	-4 040	4 293
расчеты покупателями и за-казчиками	2025	25	353	-25	353
	2024	346	25	-346	25
расчеты с разными дебито-рами и кредиторами	2025	12	-	-	12
	2024	12	-	-	12
расчеты по налогам, ЕНС	2025	93	10 660	-28	10 725
	2024	445	68	-420	93
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	114	135	-	249
	2024	1	113	-	114
расчеты с персоналом по оплате труда	2025	210	212	-	422
	2024	156	54	-	210
расчеты с подотчетными ли-цами	2025	28	-	-28	-
	2024	-	28	-	28
Итого:	2025	4 775	14 969	-4 732	15 012
	2024	4 943	4 638	-4 806	4 775

Директор

А.А. Кокин

05.03.2026 г

