

**Общество с ограниченной ответственностью
Транспортная компания «Сириус»
(ООО ТК «Сириус»)**

ИНН 6658396592 КПП 665801001 ;
620028, г.Екатеринбург, ул. Крылова, 33а - 215
ОГРН 1116658022744
Тел: (343) 242-39-42

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Общие сведения

Настоящая пояснительная записка представляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, и содержит пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО ТК «СИРИУС» за 2025 год.

Бухгалтерская отчётность сформирована в тысячах рублей.

2. Анализ активов

Внеоборотные активы (раздел I баланса):

- На 31.12.2025 показатель составил 41019 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18001 тыс. руб., на 31.12.2023 — 19461 тыс. руб.). Рост в 2025 году обусловлен обновлением парка транспортных средств и капитальными вложениями в основные средства.
- Основную долю внеоборотных активов составляют **основные средства** (код 1150): 41019 тыс. руб. на 31.12.2025.
- Прочие статьи раздела I (гудвилл, нематериальные активы, инвестиционная недвижимость и т. д.) отсутствуют.

Оборотные активы (раздел II баланса):

- Итого по разделу на 31.12.2025 — 206664 тыс. руб. (рост с 57902 тыс. руб. в 2024 году и 48397 тыс. руб. в 2023 году).
- Ключевая статья — **дебиторская задолженность** (код 1230): 178701 тыс. руб. на конец 2025 года (против 57763 тыс. руб. в 2024 году). Увеличение связано с расширением клиентской базы и увеличением сроков расчётов по договорам оказания транспортных услуг.
- **Денежные средства** (код 1250) на 31.12.2025 составили 27963 тыс. руб. — снижение относительно 2023 года (34896 тыс. руб.), что обусловлено погашением обязательств и инвестициями в основные средства.

3. Анализ пассивов

Капитал и резервы (раздел III баланса):

- **Нераспределённая прибыль** (код 1370) на 31.12.2025 составила 61658 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 61871 тыс. руб.). Незначительное снижение связано с убытком за 2025 год.
- **Уставный капитал** (код 1310) неизменен — 10 тыс. руб.
- Итого капитал и резервы — 61668 тыс. руб. на 31.12.2025.

Долгосрочные обязательства (раздел IV баланса):

- Отсутствуют на 31.12.2025 и 31.12.2024. В 2023 году долгосрочные заёмные средства составляли 19661 тыс. руб. и были погашены в 2024 году.

Краткосрочные обязательства (раздел V баланса):

- Значительный рост на 31.12.2025 до 186015 тыс. руб. (против 14022 тыс. руб. в 2024 году) обусловлен увеличением **кредиторской задолженности** (код 1520), связанной с расчётами с поставщиками ГСМ из запчастей, а также с подрядчиками по ремонту техники.

4. Финансовые результаты

Ключевые показатели отчёта о финансовых результатах:

- **Выручка** за 2025 год — 971055 тыс. руб. (ростна 159339 тыс. руб. относительно 2024 года).
- **Себестоимость продаж** — 935725 тыс. руб., что привело к **валовой прибыли** в размере 35330 тыс. руб.
- **Прочие расходы** за 2025 год составили 29624 тыс. руб. и связаны с резервированием под обесценение дебиторской задолженности и курсовыми разницеми.
- **Чистая прибыль** за 2025 год отрицательна: убыток 213 тыс. руб. (в 2024 году чистая прибыль — 22327 тыс. руб.). Основной причиной убытка стали высокие прочие расходы при росте выручки и валовой прибыли.
- **Налог на прибыль** — 9702 тыс. руб. (текущий налог).

5. Прочие существенные сведения

- Бухгалтерская отчётность **не подлежит обязательному аудиту** (отметка «НЕТ» в форме).
- Отчётность **не требует утверждения** органом управления (отметка «НЕТ»).
- Существенных событий после отчётной даты, влияющих на финансовое положение организации, не было.
- Методология учёта соответствует ФСБУ, изменений учётной политики в 2025 году не производилось.

Директор ООО ТК «Сириус»
Хомяков А.В.

