

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

## **Общество с ограниченной ответственностью «Никор-Транс»**

**ИНН 6330098370 КПП 633001001 ОГРН 1226300039965**

ООО «Никор-Транс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

### **1. Организация и виды деятельности**

#### **1.1 Общие сведения**

**Полное фирменное наименование Общества на русском языке:** Общество с ограниченной ответственностью «Никор-Транс».

**Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:** ООО «Никор-Транс».

**Юридический адрес Общества:** 443537, Самарская область, м.р-н Волжский, с.п. Черноречье, с Черноречье, ул Набережная, д. 2

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение №1 от 08.09.2022 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Общество имеет лицензию на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № Л022-00112-63/01397495 от 24.09.2024.

#### **1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.**

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества является: высшим органом управления Общества является участник. Единоличным исполнительным органом является Директор.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор- Короткова Юлия Николаевна, на основании Решения №1 от 08.09.2022 года.

#### **1.3. Структура уставного капитала Общества.**

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 – 50 000руб.

Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись: Короткова Юлия Николаевна, размер доли 100%.

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

#### **1.4. Среднегодовая численность.**

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 составила 20 человек, в том числе:

- АХД и специалисты- 4 человека;
- Транспортный отдел (менеджер-логист, водитель, механик)- 16 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

#### **1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Ю.Н. Короткова (приказ № 1 от 26.02.2020).

Главный бухгалтер Общества: С.Н. Дорофеева (приказ № 23 от 15.05.2023).

#### **1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество является микропредприятием с 10.10.2022 года, согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства и соответственно не подлежит обязательному аудиту.

#### **1.7. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.**

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

#### **1.8. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

### **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Методологической основой учета аренды в бухгалтерском учете является ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

ФСБУ применяется сторонами договор аренды (субаренды), а также иных договоров, положениями которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее – арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее – арендатор) имущества во временное пользование (далее-договор аренды).

#### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Таблица № 1 (тыс.руб)

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Строка 1150 «Основные средства», из них	99481	157649	36045
Машины и оборудование (кроме офисного)	268	300	-
Транспортные средства	98475	157349	36045
Капитальные вложения	738	-	-

#### 5. Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется согласно ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2022г. № 114н (далее ПБУ 18/02).

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах согласно ПБУ 18/02.

В составе отложенных налоговых активов по строке 1170 отражены начисления по следующим видам:

Таблица № 2 (тыс.руб)

Строка 1170	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2023
Основные средства	487	-	-
Арендные обязательства	19060	34291	5432

## 6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Материально-производственных запасов переданных в залог нет.

## 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Таблица № 3 (тыс.руб)

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
<b>Дебиторская задолженность, из них</b>	18879	25333	4954
Расчеты с покупателями	12605	16713	3772
Расчеты с поставщиками по авансам	5729	8438	935
Расчеты по прочим видам страхования	627	673	402
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	416	150	-
НДС с расчетов по авансам выданным	-498	-641	-155

## 8. Кредиторская задолженность

8.1. В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, учтены прочие обязательства, которые включают в себя долгосрочные обязательства по счету 76.07.1 «Арендные обязательства», счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

8.2 Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 Баланса представлена в таблице

Таблица № 4 (тыс.руб)

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
<b>Кредиторская задолженность, из них</b>	<b>6740</b>	<b>9848</b>	<b>6025</b>
Расчеты с поставщиками	3848	6394	5092
Расчеты с покупателями по авансам	2473	2141	175
НДС с расчетов по полученным авансам	-412	-357	-29
Расчеты по налогам и сборам	538	1419	707
Расчеты с персоналом	201	203	78

Прочие расчеты с физическими лицами	87	46	-
Расчеты по исполнительным документам работников	5	2	2

## 9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составила 50 тыс.руб.

В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2025 год физическим лицам-учредителям Общества.

На 31.12.2025год отсутствует резервный капитал. Начисления в добавочный капитал за отчетный год не производилось.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 15 540 тыс.руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

## 10. Информация о финансовых результатах

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

10.1 Выручка организации за отчетный период составила 145 108 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 49 438руб.

Таблица № 5 (тыс.руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Выручка (строка 2110 отчета финансовых результатах), из нее:	145108	95670
Выручка от деятельности автомобильного грузового транспорта	120024	80121
Выручка от деятельности оказания услуг спецтехникой	7973	12240
Выручка от деятельности оказания услуг пассажирским транспортом	17111	3309

10.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 146 865 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 62 806 тыс.руб

Таблица № 6 (тыс.руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах), из них	146865	84059
Себестоимость от деятельности автомобильного грузового транспорта	46138	28137
Себестоимость от деятельности оказания услуг спецтехникой	4646	3687
Себестоимость от деятельности оказания услуг пассажирским транспортом	15640	11152
Управленческие расходы	80441	41083

Значительное увеличение расходов в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом, связано с повышением лизинговых платежей в одностороннем порядке лизинговыми компаниями (в связи с повышением ставки рефинансирования), а также со значительным повышением цен на топливо и запасные части. В свою очередь

10.3 Прочие расходы за отчетный период составили 1241 тыс. руб., за предшествующий год 196 тыс.руб.

Таблица № 7 (тыс.руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах), из них	1241	196
Госпошлина	327	141
Штрафы (возмещение вреда дорогам)	573	-
Расходы на услуги банков	131	55
Прочие расходы	210	-

## 11. Прочая информация

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

## 12. Информация о исках хозяйственной деятельности

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Общество является истцом в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества в связи с тем, что по отдельным судебным делам решения ещё не приняты.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей и финансовой деятельности отсутствует.

26 марта 2026 года

Директор



Короткова Ю.Н.