



тел. 8-920-505-63-25

НИРАЛ-АВТОТРАНС

Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 4825135990, ОГРН 1194827016064, Юридический адрес: 398008, г. Липецк, ул. Лутова, д.11, кв.61
тел. 89205056325, р/с 40702810035000013930, БИК 044206604, к/с 30101810800000000604 в Липецком отделении
№8593 ПАО Сбербанк

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация об организации

ООО "НИРАЛ-АВТОТРАНС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении (код ОКВЭД 49.31.21)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация	Первонач. стоимость	Накоплен. амортизация
					Первонач. стоим-ть	Накопл. аморти-я			
Основные средства-всего	За 2025	6520	(3311)	-	(200)	162	(1245)	6320	(4394)
	За 2024	6520	(2006)	-	-	-	(1306)	6520	(3311)
В том числе офис.оборуд.	За 2025	100	(90)	-	-	-	-	100	(90)
	За 2024	100	(68)	-	-	-	(23)	100	(90)
Транспортные средства	За 2025	6420	(3221)	-	(200)	162	(1245)	6220	(4304)
	За 2024	6420	(1938)	-	-	-	(1283)	6420	(3221)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активами-всего	За 2025	24096	(3003)	15306	-	-	(4875)	39402	(7878)
	За 2024	12481	(667)	11615	-	-	(2336)	24096	(3003)
В т.ч. транспортные средства	За 2025	24096	(3003)	15306	-	-	(4875)	39402	(7878)
	За 2024	12481	(667)	11615	-	-	(2336)	24096	(3003)

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства-всего	33440	24291	16318
В т.ч. офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	33440	24291	16296
Неамортизируемые основные средства	10	10	10
В том числе: офисное оборудование	10	10	10

4.4 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств-всего	За 2025	-	-	15331	-	-	(15311)	-	-
	За 2024	-	-	11615	-	-	(11615)	-	-
В том числе: транспортные средства	За 2025	-	-	15311	-	-	(15311)	-	-
	За 2024	-	-	11615	-	-	(11615)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств-всего	За 2025	-	-	(4)	-	-	4	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: транспортные средства	За 2025	-	-	(4)	-	-	4	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды б/н от 01.01.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. "в" п. 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 398032, г. Липецк, ул. Московская, д.8в. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общество относит предоставленные другим организациям займы, согласно п.3 ПБУ 19/02 и учитывает на сч. 58 «Финансовые вложения» субсчет «Предоставленные займы».

6.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	списано		проценты	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения-всего	3а 2025	6056	-	6846	(9136)	-	-	3766	-
	3а 2024	2101	-	7555	(3600)	-	-	6056	-
В том числе: предоставленные займы	3а 2025	6056	-	6846	(9136)	-	-	3766	-
	3а 2024	2101	-	7555	(3600)	-	-	6056	-

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает ГСМ, запасные части и прочие материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	затраты	Списано	Изменение видов запасов	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы -всего	3а 2025	-	51525	(51525)	X	-
	3а 2024	-	52996	(52996)	X	-
В том числе: сырье и материалы	3а 2025	-	33615	(220)	(33395)	-
	3а 2024	-	29385	(151)	(29234)	-
Незавершенное производство	3а 2025	-	17911	(51306)	33395	-
	3а 2024	-	23611	(52845)	29234	-

8. Дебиторская задолженность

Предприятием не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате ФХД	Проценты, штрафы и иные	погашено	На расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	За 2025	1858	-	4232	-	(1945)	-	4146	-
	За 2024	2242	-	4588	-	(4971)	-	1858	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	456	-	1134	-	(638)	-	952	-
	За 2024	463	-	597	-	(604)	-	456	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	174	-	2911	-	(1028)	-	2057	-
	За 2024	1769	-	2772	-	(4368)	-	174	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	6	-	5	-	(6)	-	5	-
	За 2024	-	-	6	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025	1223	-	183	-	(273)	-	1133	-
	За 2024	10	-	1213	-	-	-	1223	-
ИТОГО	За 2025	1858	-	4232	-	(1945)	-	4146	-
	За 2024	2242	-	4588	-	(4971)	-	1858	-

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	22	22	173	173	113	113
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	22	22	173	173	113	113
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

9. Обязательства

Основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре на счете 66 и 67 Плана счетов. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. (ПБУ 15/2008). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

9.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			В результате ФХД (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства-всего	3а 2025	2313	-	-	(813)	-	1500
	3а 2024	3802	-	-	(1489)	-	2313
В том числе: долгосрочные кредиты	3а 2025	813	-	-	(813)	-	-
	3а 2024	2302	-	-	(1489)	-	813
Долгосрочные займы	3а 2025	1500	-	-	-	-	1500
	3а 2024	1500	-	-	-	-	1500
Краткосрочные обязательства-всего	3а 2025	22607	16711	-	(8452)	-	30867
	3а 2024	12504	16193	-	(6089)	-	22607
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	768	1563	-	(2295)	-	36
	3а 2024	985	2920	-	(3136)	-	768
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	125	6	-	(125)	-	6
	3а 2024	-	125	-	-	-	125
Расчеты по аренде (лизинг)	3а 2025	19379	14811	-	(4992)	-	29269
	3а 2024	11188	11034	-	(2843)	-	19379
Краткосрочные займы	3а 2025	1950	-	-	(950)	-	1000
	3а 2024	-	1950	-	-	-	1950
Проценты по займам и кредитам	3а 2025	7	-	-	(7)	-	-
	3а 2024	25	-	-	(18)	-	7
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	140	327	-	(3)	-	463
	3а 2024	206	8	-	(74)	-	140
Расчеты по ЕНС	3а 2025	144	-	-	(91)	-	54
	3а 2024	14	130	-	-	-	144
Расчеты по соцстрахованию и обеспечению	3а 2025	37	4	-	(3)	-	39
	3а 2024	54	1	-	(19)	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025	56	-	-	(56)	-	-
	3а 2024	31	24	-	-	-	56
ИТОГО	3а 2025	24920	16711	-	(9265)	-	32367
	3а 2024	16306	16193	-	(7578)	-	24920

9.2 Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	240	503
В том числе: Расчеты с поставщиками и	-	240	503

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33615	29385
Затраты на оплату труда	1552	1310
Отчисления на социальные нужды	476	401
Амортизация	6120	3642
Прочие затраты	12714	20539
Итого по элементам	54476	55277
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54476	55277

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Участники общества:

- Ларин Дмитрий Анатольевич - 100%

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Общества Ларин Дмитрий Анатольевич (Решение № 2 от 18.07.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер - Ларина Светлана Николаевна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «НИРАЛ-АВТОТРАНС»

Ларин Д.А.

Главный бухгалтер

Ларина С.Н.