

**Пояснения к балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Авто Дом»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Авто Дом» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Авто Дом» зарегистрировано «28» апреля 2005 года.

Юридический адрес Общества: Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Гурульбинская, д. 12А.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 180 человек (в 2024 году составила 141 человек).

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются строительство автомобильных дорог и автомагистралей, деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам, подрядные работы, строительство прочих инженерных сооружений и другие.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет 6 обособленных подразделений

Уставной капитал ООО «Авто Дом» на 31.12.2025г. составляет 12 107 575 рублей.

Уставный капитал ООО «Авто Дом» распределен между следующими участниками:

Пашинский Иван Сергеевич- 55,07%

Пашинский Сергей Георгиевич- 44,93%

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Замбалаев Владимир Александрович (приказ №16 от 10.02.2026г. и протокол внеочередного общего собрания участников № 11 от 10.02.2026г).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Миронова Елена Олеговна (приказ от 02.04.2018г. №36-п).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 28 декабря 2024г. № 65.

При формировании учетной политики организация не применяла допущений, отличные от предусмотренных пунктом 5 Положения 1/2008 «Учетная политика организации».

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей в течение 2025г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- - лицензии,

- программы,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за

исключение налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей и рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Отразить способы определения готовности работ услуг при признании выручки по мере готовности.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

78,2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025г.

92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025г.

Оценочные обязательства

Общество не создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;
- По незаконченным судебным и прочим разбирательствам.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются в соответствии с классификатором ОС по нижней границе плюс 1 месяц.

Общество не получает доходы от сдачи имущества в аренду.

Движение оборудования, требующего монтажа, и объектов незавершенного строительства, представлено в таблице № 6.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость прочих внеоборотных активов составила 0 рублей.

4.4. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 2 510 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало года	Изменение за период			тыс.руб.
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения	2510	19299	19299		2510

В т.ч.: -акции	15				15
- предоставленные займы	2495	19299	19299		2495
Краткосрочные финансовые вложения					
ИТОГО	2510	19299	19299		2510

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

4.6. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 7.1 и № 7.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейшими дебиторами являются: АО Бурятнефтепродукт, ООО ЗапСибЦемент, ООО РН-Карт, ИП Тетерин Денис Николаевич, АО Чита-энергосбыт и другие.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5919	30680	395865
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5919	30680	395865
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	5919	30680	395865

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 1 049 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1049	5167	4029
Расходы будущих периодов	1049	5144	4006
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	23	23

4.10. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 8.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2025 году, составила 5 636,4 тыс.руб., в т.ч. проценты по займам 5 636,4 тыс.руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
Краткосрочные заемные средства:							
Пашинский Сергей Георгиевич	65	Российский рубль	Беспроцентный займ	0%	02.03.26г.		
ООО Финэк	115	Российский рубль	Беспроцентный займ	0%	31.12.26г.		

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 8.1 и 8.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются: ИП Пашинский И.С., ИП Пашинский С.Г., ИП Гуля-Яновская Л.А., АО Компания Автоприцепов, ПАО Россети Сибирь и другие.

4.12. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе резерв по сомнительным долгам не создавался.

2. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2025г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. Резерв не создавался.

3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

По состоянию на 31.12.2025г. произведена инвентаризация материально-производственных запасов, в результате которой не выявлены материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и текущая рыночная стоимость которых снизилась. В результате резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2025г. не создавался.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 2025г. резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» за отчетный год не создавался.

2. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

На 2025г. резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» за отчетный год не создавался.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена подрядными работами, а именно строительством дорог, доля прочей выручки составляет около 3,69 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 25,98 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Подрядные работы (строительство дорог)	1 092 412	375 610
Транспортно-экспедиционные услуги	18 919	32 197
Прочее	42 538	143 160
ИТОГО:	1 153 869	550 967

Сумма признанной выручки по договорам строительного подряда, составляет 1 092 412 тыс. руб.

На 31.12.2025г. не завершен следующий контракт: **выполнение работ по объекту: "Капитальный ремонт автомобильной дороги Мухоршибирь-Бичура-Кяхта, км 34 - км 51 в Бичурском районе Республики Бурятия"**, заказчик - Государственное казенное учреждение «Управление региональных автомобильных дорог Республики Бурятия», реквизиты контракта- № 66-р от 26.09.2023г., сумма понесенных расходов – 1 065 983 тыс. руб., сумма полученной предварительной оплаты – 368 680 тыс. руб., сумма за выполненные работы – 829 823 тыс. руб., не предъявленные заказчику – 55 566 тыс. руб.).

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице № 10 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	31 114	26 289
Амортизация	229	580
Аренда	6 590	6 764
Материалы	2 892	1 495
Командировочные расходы	254	628
Прочие расходы	2 510	3 740
Услуги производственного характера	5 630	4 715
ИТОГО:	49 219	44 211

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Реализация ОС	2 992	0
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	2 320	131 396
Прочие доходы	580	2 957
Субсидии	325	325
ИТОГО:	6 217	134 678

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные расходы	13 021	10 663
Расходы, не принимаемые	2 657	2 729
Оплата услуг (комиссий) банка	487	662
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	627	2 431
Штрафы	417	133
Госпошлина	332	65
Благотворительность	223	986
Прочее	320	186
ИТОГО:	18 084	17 483

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 4561 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 год составил 2045 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 2516 тыс. руб.

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Общество не применяет ПБУ 18/02.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

Пашинский Сергей Георгиевич, Пашинский Иван Сергеевич – собственники;

Замбалаев Владимир Александрович – генеральный директор.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Общества являются учредители Пашинский Сергей Георгиевич (ИНН 030400038784), Пашинский Иван Сергеевич (ИНН 032617256492).

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 25 736 тыс.руб., в том числе

- оплата труда 23 509 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 5 378 тыс. руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск 2 227 тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 411 732 тыс. руб.

Организация, по обязательствам от которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
АО ОТП Банк	Банковская гарантия №15-01-15-2021/023051 от 30.08.2021г.	01.10.2026	5 511
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия №21/0044/ASTAI/MMB/101176 от 07.12.2021г.	01.11.2029	5 511
Ф-л АТБ АО Улан-Удэ	Банковская гарантия №1400/0000956 от 24.09.2025г.	24.09.2028	400 000
АО Реалист Банк	Банковская гарантия №408866/ЭГ-2025 от 31.10.2025г.	07.12.2035	710

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.6. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор ООО «Авто Дом»

В.А. Замбалаев

Главный бухгалтер

Е.О. Миронова



Дата подписания 13 марта 2026 года.