

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года

и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ИКАРУС»

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИКАРУС»

ИНН/КПП 6685011428 / 665801001, ОГРН 1126685011474

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр.5, оф. 705 .

Учредитель – Панюта Алексей Сергеевич.

Директор – Панюта Алексей Сергеевич.

Размер уставного капитала Организации составляет Одиннадцать тысяч (11) тыс. рублей (оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось

Основным видом экономической деятельности Организации является:

Деятельность -прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие Группировки (ОКВЭД 49.39)

Среднесписочная численность работников Организации

на 31.12.2025 года составила 38 человек,

на 31.12.2024г. – 36 человек.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в организации не осуществлялось, также не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

2. Бухгалтерская отчетность

ООО «ИКАРУС» сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации (ФСБУ 4/2023).

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность ООО «ИКАРУС» подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации и обязательства будут погашаться в установленном порядке. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. руб.

Отрицательные показатели приведены в скобках.

С отчетности за 2025 год Организация применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н с 01.01.2025 года.

Информация об условных обязательствах и условных активах, предусмотренная раскрытию согласно ПБУ 8/2010, отсутствует.

Отложенные налоговые активы и обязательства ведутся с 2025 года балансовым методом.

Учет отложенных налогов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. № 11н.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом руководителя.

Учетная политика Организации сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности,
- непрерывности деятельности,
- последовательности применения учетной политики,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, составляющая не менее 5% соответствующей строки отчетности за отчетный период.

3.1. Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно и признаются расходами периода в полной сумме.

Способ амортизации основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация начинает начисляться с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ОС.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

По каждому ОС срок полезного использования определяется отдельно, в зависимости от предполагаемого срока фактического использования.

3.2. Первоначальная сумма арендных обязательств (лизингу) формируется из стоимости арендных платежей (без учета НДС) исходя из срока использования объекта. Задолженность по аренде отражается на счете 76.07.1 «Арендные обязательства» за вычетом НДС. Сумма НДС отражается на счете 76.07.9.

3.3. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

3.4. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе, как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, в зависимости от срока использования.

3.5. Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в составе расходов на продажу.

3.6. Доходы учитываются по методу начисления. Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н

3.7. Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего пригодные к использованию	3а 2025 г.	2 679	(1 753)	30 873	(4 734)	1 764	(27 060)	-	-	-	-	-	28 818	(27 049)
	3а 2024 г.	3 497	(2 358)	482	(1 300)	958	(352)	-	-	-	-	-	2 679	(1 753)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	130	(12)	842	-	-	(429)	-	-	-	-	-	972	(441)
	3а 2024 г.	-	-	130	-	-	(12)	-	-	-	-	-	130	(12)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	266	(54)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	266	(181)
	3а 2024 г.	266	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266	(54)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 514	(1 260)	29 864	(4 734)	1 763	(26 469)	-	-	-	-	-	26 644	(25 966)
	3а 2024 г.	2 814	(1 887)	-	(1 300)	958	(330)	-	-	-	-	-	1 514	(1 260)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	769	(426)	167	-	-	(35)	-	-	-	-	-	936	(461)
	3а 2024 г.	417	(417)	352	-	-	(9)	-	-	-	-	-	769	(426)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	196 780	(32 879)	91 738	(30 122)	24 858	(49 295)	-	-	-	258 396	(57 316)
	3а 2024 г.	78 134	(3 368)	118 646	-	-	(29 511)	-	-	-	196 780	(32 879)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	196 780	(32 879)	91 738	(30 122)	24 858	(49 295)	-	-	-	258 396	(57 316)
	3а 2024 г.	78 134	(3 368)	118 646	-	-	(29 511)	-	-	-	196 780	(32 879)

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	28 818	2 679	3 497
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	972	130	-
Офисное оборудование	266	266	266
Транспортные средства	26 644	1 514	2 814
Другие виды основных средств	936	769	417
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	3а 2025 г.	375	-	-	-	(375)	-	-	-
	3а 2024 г.	375	-	-	-	-	-	375	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	375	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	375	-	-	-	-	-	375	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По итогам года Организацией проведена проверка на наличие признаков обесценения. По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	28 081	-	6 245	(2 727)	-	-	-	-	31 600	-
	3а 2024 г.	9 706	-	20 723	(2 348)	-	-	-	-	28 081	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	28 081	-	6 245	(2 727)	-	-	-	-	31 600	-
	3а 2024 г.	9 706	-	20 723	(2 348)	-	-	-	-	28 081	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	470	(470)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	470	(470)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	28 081	-	6 715	(3 197)	-	-	-	-	31 600	-
	3а 2024 г.	9 706	-	20 723	(2 348)	-	-	-	-	28 081	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 582	-	138 715	(1 966)	-	-	X	X	32 684	-
	3а 2024 г.	4 411	-	690 926	(688 755)	-	-	X	X	6 582	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 582	-	137 924	(111 837)	-	-	-	-	32 669	-
	3а 2024 г.	4 410	-	122 997	(120 825)	-	-	-	-	6 582	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	972	(956)	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	8 907	(8 876)	-	-	(31)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	164 681	-	82 606	-	(157 610)	-	-	-	89 677	-
	За 2024 г.	138 233	-	111 216	-	(84 768)	-	-	-	164 681	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 247	-	10 941	-	(13 369)	-	-	-	7 819	-
	За 2024 г.	11 268	-	7 941	-	(8 962)	-	-	-	10 247	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103 174	-	71 211	-	(101 121)	-	-	-	73 264	-
	За 2024 г.	52 914	-	103 010	-	(52 750)	-	-	-	103 174	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40 197	-	-	-	(40 197)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46 636	-	-	-	(6 439)	-	-	-	40 197	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	4 729	-	-	-	(822)	-	-	-	3 907	-
	За 2024 г.	18 504	-	-	-	(13 775)	-	-	-	4 729	-
Итого	За 2025 г.	164 681	-	82 606	-	(157 610)	-	-	X	89 677	-
	За 2024 г.	138 233	-	111 216	-	(84 768)	-	-	X	164 681	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	140 520	88 020	-	(23 367)	-	-	205 173
	3а 2024 г.	74 665	85 221	-	(19 366)	-	-	140 520
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	140 520	36 473	-	(23 367)	-	-	153 626
	3а 2024 г.	74 665	85 221	-	(19 366)	-	-	140 520
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	3а 2025 г.	-	50 347	-	-	-	-	50 347
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	199 037	106 545	-	(152 314)	(580)	-	152 688
	3а 2024 г.	152 650	113 685	-	(67 285)	(13)	-	199 038
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	99 465	94 748	-	(99 866)	(418)	-	93 928
	3а 2024 г.	58 244	100 524	-	(59 290)	(13)	-	99 465
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 775	147	-	(2 717)	(20)	-	184
	3а 2024 г.	2 014	2 696	-	(1 934)	-	-	2 775
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	21 575	10 689	-	-	-	-	32 264
	3а 2024 г.	18 609	2 965	-	-	-	-	21 575
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	454	186	-	(28)	-	-	612
	3а 2024 г.	1 944	123	-	(1 613)	-	-	454
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	71 259	-	-	(47 102)	-	-	24 156
	3а 2024 г.	68 274	2 984	-	-	-	-	71 259
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	306	455	-	(137)	-	-	624
	3а 2024 г.	61	261	-	(15)	-	-	306
Итого	3а 2025 г.	339 557	194 565	-	(175 681)	(580)	X	357 861
	3а 2024 г.	227 315	198 906	-	(86 651)	(13)	X	339 558

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
---	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	112 608	129 733
Затраты на оплату труда	26 494	8 901
Отчисления на социальные нужды	6 393	2 486
Амортизация	51 497	29 863
Прочие затраты	492 754	544 001
Итого по элементам	689 746	714 983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	689 746	714 983

Директор ООО «ИКАРУС»

/ Панюта А.С.

Дата "30" марта .2026