

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год.
Общество с ограниченной ответственностью «ГорТрансАвто»**

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГорТрансАвто»

Сокращенное наименование: ООО «ГорТрансАвто»

Юридический адрес: 142184, Московская область, город Подольск, мкр. Климовск, ул. Западная, дом 3а, административный комплекс, кабинет 15

Фактический адрес: 117545, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 129, корп.2, офис 417

ИНН 5074053052

КПП 507401001

Код ОКПО 01354485

Основной государственный номер (ОГРН) 1155074004524

Общество было учреждено 28 мая 2015 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Уставный капитал общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) руб. 00 коп.

Участниками общества являются:

Митряева Наталья Владимировна – 50%,

Наумова Ольга Сергеевна – 50%

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является: генеральный директор общества генеральный директор Фандеев Александр Александрович.

Основным видом деятельности Общества является перевозка пассажиров и иных лиц автобусами (код ОКВЭД 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта). У Общества имеются лицензии на указанный вид деятельности..

Ответственным за составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является генеральный директор – **Фандеев Александр Александрович**

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Ушакову Нелли Германовну.

По состоянию на 31.12.2025 года списочная численность составила 116 человек. (за 2024г. -107 человек, за 2023г.- 96 человек)

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-РМ», ОГРН 5167746449723, ОРНЗ: 11606087338, член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС)

Юридический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.8, стр. 2, оф.3

Фактический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.8, стр. 2, оф.3

3.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА и ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной корпоративной программы 1С: Предприятие 8.3

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Выданные авансы, в составе дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, принятой к вычету с авансов выданных. Авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет с полученных авансов.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются депозиты до востребования, депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах Общества.

3.2. Основные положения учетной политики

3.2.1 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года 204н.

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Организация проверяет срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации:

- на 31 декабря перед составлением годовой финансовой отчетности
- при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов ОС подлежит уточнению.

Ликвидационная стоимость подлежит корректировке при существенном превышении предыдущей ликвидационной стоимости более чем на 20%.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации) возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России №217н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Фактическая стоимость ППА изменяется (согласно п.21 ФСБУ 25/2018) при изменении условий договора аренды, при изменении намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды, при изменении величины арендных

платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательств по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

3.2.2. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы и товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Учет материалов и товаров ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей учета принят номенклатурный номер.

При отпуске материалов оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату, если есть основание для этого.

Проверка запасов на обесценение проводится по распоряжению руководителя организации инвентаризационной комиссией. Акт о выявлении признаков обесценения составляется только в случае их выявления.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

3.2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из условий, предусмотренных договорами.

Долгосрочной дебиторской задолженностью признаются:

- обязательства перед организацией со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, не связанные с обычным операционным циклом;
- задолженность, в отношении которой у контрагента есть безусловное право на отсрочку на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочной дебиторской задолженностью признаются:

- обязательства перед организацией со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты (если эти обязательства не связаны с операционным циклом);
- обязательства, связанные с операционным циклом; Операционный цикл -12 мес.
- задолженность, в отношении которой у контрагента нет безусловного права на отсрочку на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

По задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными

способами обеспечения исполнения обязательств создается резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.2.4. Финансовая и операционная аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В целях дисконтирования будущих арендных платежей организация в качестве ставки дисконтирования применяет ставку, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Учет права пользования активом отражен в п. 3.2.1

Общество представляет обязательства по аренде в составе строк баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства. Обязательство по аренде».

3.2.5 Учет расходов по кредитам и займам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по полученным кредитам и займам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев) по состоянию на отчетную дату. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев по состоянию на отчетную дату.

3.2.6. Порядок признания доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по договорам фрахтования.

Выручка от реализации услуг в бухгалтерском учете признается только в том случае, если выполнены следующие условия:

- организация имеет право на получение этой выручки, что подтверждается договором или другим документом;
- сумма выручки может быть определена;
- организация получила оплату за услуги либо отсутствует неопределенность в отношении получения;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и других аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов отражаются другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

3.2.7. Порядок признания расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В составе общехозяйственных расходов помимо управленческих расходов учитываются расходы, связанные с получением доходов от реализации услуг по пассажирским и грузовым перевозкам. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В составе прочих расходов отражаются расходы согласно Положению по бухгалтерскому «Расходы организации» (ПБУ 10/09).

3.2.8. Налог на прибыль

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

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.2.9. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого конкретного работника, количества неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется ежемесячно.

Величина резерва по выплате отпускных формируется с учетом взносов во внебюджетные фонды. Суммарный тариф страховых взносов, применяемых в организации на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

Инвентаризация созданного оценочного обязательства на оплату отпусков проводится по состоянию на 31 декабря

Резерв начисляется по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами учета расходов. Использование резерва (начисление отпускных при предоставлении отпуска работнику, компенсации за неиспользованный отпуск) отражается записью по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» и 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

4. Изменения в учетной политике Общества

4.1. В учетную политику в отчетном периоде внесены следующие изменения-

- промежуточная бухгалтерская отчетность за 1-ый квартал, 1-ое полугодие и 9 месяцев не формируется. В отдельных случаях по запросу органов предоставляется по запрашиваемым формам,

- формы бухгалтерской отчетности приведены в соответствие требованиям ФСБУ 4/2023» Бухгалтерская (финансовая отчетность),

- организация применяет федеральный стандарт ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с даты введения в действие данного стандарта

Указанные изменения Учетной политики не оказывают влияния на данные отчетности прошлых лет,

4.2. В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 Обществом были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года:

- расчеты по страхованию КАСКО, ОСАГО, ОСГОП из статьи «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы» перенесены в статью «Дебиторская задолженность» раздела «Оборотные активы» на сумму 22 828 тыс. руб. по состоянию на 31.декабря 2024 года и на сумму 13 910 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года.

Указанные корректировки оказали следующее влияние на показатели бухгалтерского баланса (тыс.руб.):

Показатель	Код	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		Отражено в отчетности за 2024 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год	Отражено в отчетности за 2024 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год
Дебиторская задолженность	1230	54 507	22 828	77 335	131 718	13 910	145 628
в том числе:							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9 355	22 828	32 183	36 005	13 910	49 915
Прочие оборотные активы	1260	23 238	-22 828	410	14 103	-13 911	192
в том числе:							
расходы будущих периодов		23 238	-22 828	410	14 103	-13 911	192

Величина раздела «Оборотные активы не изменилась.

Для целей сопоставимости данных скорректированы входящие остатки на начало и конец 2024 года в табличных пояснениях 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Выручка за отчетный период составила – 486 814 тыс. руб.

Чистая прибыль – 36 211 тыс.руб.

Затраты Общества на реализацию за 2025 год составили – 411 993 тыс. руб.:

№ п/п	Вид затрат	Сумма (тыс. руб.)
1	Амортизация	115 088
2	Заработная плата и отчисления на социальные нужды	87 656
3	Аренда спецтехники, оборудования, офиса	31 514
4	Материальные затраты	126 778
5	Прочие расходы	50 957
	ИТОГО:	411 993

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (РАЗДЕЛ I БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.1. Основные средства (строка 1150):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Основные средства, в т.ч.:		
Первоначальная стоимость собственных основных средств	204 888	134 984
Амортизация собственных основных средств	143 432	92 822
Аренднованное имущество (ППА)	440 546	335 226
Амортизация арендованного имущества (ППА)	88 839	62 007

Информация о наличии и движении основных средств по группам основных средств приведена в табличных пояснениях 1.1 «Наличие и движение основных средств».

Капитальные вложения в приобретение основных средств в текущем периоде составили 1 076 тыс. руб., в ППА (транспортные средства) – 94 153 тыс. руб.

Информация о капитальных вложениях в основные средства приведены в табличных пояснениях 1.5 «Капитальные вложения в основные средства (кроме инвестиционной недвижимости)».

В отчетном периоде проведены корректировки оценочных значений в связи с изменением элементов амортизации (срока полезного использования и ликвидационной стоимости) при переводе лизингового имущества в состав собственных основных средств и по состоянию на 31.12.2025г. В результате корректировок изменение параметров основных средств отнесено на прибыль в сумме 11 407 тыс. руб.

Проверка на обесценение основных средств не производилась в связи с отсутствием признаков обесценения.

По всем группам объектов основных средств способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Объекты инвестиционной недвижимости на отчетную дату в бухгалтерском учете Общества не числятся.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом (ППА) и изменение ППА в течение отчетного периода и в предыдущий период приведены в табличных пояснениях 1.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Данные по полученному в лизинг имуществу по лизингодателям приведены ниже.

тыс. руб.

Предмет лизинга	Лизингодатель	ППА На 31.12.2025	Амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Транспортные средства	АО «ВТБ-Лизинг»	8 391	3 356	5 035
Транспортные средства	ООО «КАРКАДЕ»	383 326	109 207	274 119
Буровая установка	ООО «НГЛМ ФИНАНС»	14 122	4 652	9 470
Транспортные средства	АО «РЕАЛИСТ БАНК»	15 225	8 079	7 146
Транспортные средства	АО «РЕАЛИСТ ЛИЗИНГ»	15 248	8 091	7 157
Транспортные средства	ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ»	1 398	711	687
Транспортные средства	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2 785	568	2 217

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов лизинга, и порядок их компенсации общество не имеет.

Договоры лизинга на предмет увеличения лизинговых платежей и сроков аренды не пересматривались.

6.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Налоговый эффект от временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	20	37	460
Оценочные обязательства и резервы	202		
Расходы будущих периодов	15	20	
Расходы будущих периодов	65		
Арендные обязательства	51 944	73 302	39 296
Отложенные налоговые активы	52 246	73 359	39 756

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (РАЗДЕЛ II БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.3. Запасы (строка 1210)

В бухгалтерском балансе в составе запасов по строке 1210 отражены:

- материалы в сумме 77 988 тыс. руб., в том числе:
- ГСМ и топливо в сумме 75 318 тыс. руб.,
- запасные части в сумме 2 401 тыс. руб.,

- покупные товары в сумме 269 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличных пояснениях 2.1 «Запасы».

Оценка всех выбывающих запасов производится по средней себестоимости.

Увеличение запасов по сравнению с 2023 годом на 26044 тыс. руб. связано с увеличением пассажирских и грузовых перевозок, а также с увеличением цены на ГСМ в 2025 году.

При инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения запасов (признаки частичного морального износа запасов, балансовая стоимость которых выше чистой стоимости продажи, потери первоначальных качеств) не выявлены. Резерв под обесценение запасов не создавался.

На 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества нет запасов, имущественные права на которые ограничены или находятся в залоге.

6.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230, в частности, отражены:

Долгосрочная дебиторская задолженность по выданному ООО «Гортрансавто» (ИНН 9726075475) по договору №20/09 от 20.09.2024г. беспроцентному займу в размере 3 300 тыс. руб.

- Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 83 861 тыс. руб., в том числе
- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, заказчиками в сумме 39 116 тыс. руб.,
 - дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками 17 186 тыс. руб.
 - дебиторская задолженность по налогам и сборам 55 тыс. руб.
 - дебиторская задолженность по расчетам ЕНС 7 024 тыс. руб.
 - дебиторская задолженность по социальному страхованию 21 тыс. руб.
 - прочая дебиторская задолженность в сумме 20 459 тыс. руб.,

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 3.1. «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. составил 260 тыс. руб. (в 2024 и 2023 годах не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов).

На 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

6.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на банковских счетах и в кассе предприятия в сумме 466 тыс. руб. (касса – 74 тыс. руб., расчетные счета – 392 тыс.руб.)

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах отсутствуют. Общество привлекало дополнительные денежные средства в виде займов и кредита. Денежные средства размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование	2025г.	2024г.
Денежные средства и эквиваленты	391 949,57	4 354 476,62
Расчетные счета, в том числе:		
ПАО «МТС БАНК»	6 812,68	11 612,68
Сбербанк России ОАО	5 022,39	7 517,88
ВТБ Банк ПАО		7 774,52
Росбанк филиал Москва АО «ТБанк» 1537	155 922,44	327 571,54
Спецсчет Росбанк (ТБанк)	224 192,06	
Депозитные счета:		

ВТБ Банк ПАО		4 000 000,00
--------------	--	--------------

В 2025 году депозитный счет в ПАО ВТБ на размещение по Генеральному соглашению № ДЕППИБ-24-771396-184 от 28.12.2024 денежных средств закрыт. Денежные средства в сумме 4 000 тыс. руб. возвращены на расчетный счет Общества. В кассе предприятия на 31.12.2025 - 74 437,40 руб., на 31.12.2024 - 100 715 руб.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

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.

Свернуто отражены денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее – по строке 4119 «Прочие поступления»;

Привлеченные заемные средства отражены по строке 4311 «Получение кредитов и займов в сумме 20 173 тыс. руб.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по финансовой аренде (лизингу) включены в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	8 259	4 786
Страхование возмещение	1 203	1 617
Налог на добавленную стоимость		1 148
Возврат от поставщиков и покупателей	3 287	2 021
Прочие поступления по текущей деятельности	3 769	
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	3 214	20 550
Каско, ОСАГО, ОСГОП, страхование		15 245
услуги банков	825	514
прочие платежи по текущей деятельности	2 389	4 791
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	188 007	176 303
лизинговые платежи по договорам финансовой аренды	188 007	176 303

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам в 2025 году:

Наименование	Перечислено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.
Налог на прибыль организаций	5 247	5 399

НДФЛ	7 909	8 836
НДС	17 352	21 358
Страховые взносы	15 535	17 218
Транспортный налог	1 388	1 391
Госпошлина	61	58
ИТОГО	47492	54 260

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.6. Капитал

Уставный капитал сформирован за счет вкладов участника денежными средствами и по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года составляет 20 тыс. рублей.

6.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По состоянию на 31.12.2024г. нераспределенная прибыль составила 140 484 тыс. руб.

Чистая прибыль по строке 2400 отчета о финансовых результатах за 2025 год – 36 211 тыс. руб.

Прибыль от изменения параметров амортизации при проверке элементов амортизации основных средств – 11 407 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. по строке 1370 Бухгалтерского баланса составила 188 102 тыс. руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РАЗДЕЛ IV БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.8. Заемные средства (строка 1410)

По строке 1410 отражены, в частности, обязательства по полученным займам, предоставленным физическими лицами, в том числе учредителями Общества:

- Митряев Олег Викторович - 6 380 тыс. руб.,
- Митряева Наталья Владимировна – 3 724 тыс. руб.,
- Наумов Ярослав Игоревич – 62 309 тыс. руб.,
- Наумова Ольга Сергеевна – 3 200 тыс. руб.,
- Сема Ольга Сергеевна – 7 000 тыс. руб.

Полученный по договору об овердрафте №МОВ/000025-661039 от 28.11.2025г. от филиала Центрального БАНКА ВТБ (ПАО) кредит в сумме 5 397 тыс. руб. Информация о наличии и движении полученных заемных приведена в табличных пояснениях 4.1 Пояснений «Обязательства».

6.9. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Налоговый эффект от временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	91 960	101 446	57 835
Проценты по обязательствам	5 641	10 285	5 366
Арендные обязательства			2 265
Отложенные налоговые обязательства	97 601	111 731	65 466

6.10. Прочие обязательства (строка 1450)

По строке 1450 отражены арендные обязательства по договорам лизинга сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства по аренде офисных помещений и лизингу	69 150	227 383	171 687

Данные об арендных обязательствах по договорам лизинга в разрезе лизингодателей приведены ниже.

Лизингодатель	Арендные обязательства на 31.12.2025г., тыс.руб.	Арендные обязательства на 31.12.2024г., тыс.руб.
АО «ВТБ-Лизинг»	413	4 870
ООО «КАРКАДЕ»	51292	180 375
АО «РЕАЛИСТ БАНК»	11 609	7 545
ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ»		772
АО «РЕАЛИСТ ЛИЗИНГ»	5 836	25 182
	69 150	227 383

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах, и составляет за 2025 год 25 630 тыс. руб.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов лизинга, и порядок их компенсации общество не имеет

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РАЗДЕЛ V БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

6.5.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1520, в частности, отражены:

- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 17 596 тыс. руб.
- по авансам полученным - 3 894 тыс. руб.,
- по налогам, сборам, социальному страхованию и обеспечению - 19 014 тыс. руб.. в том числе:
 - по налогам и сборам - 17 240тыс. руб.,
 - по социальному страхованию и обеспечению – 1774 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 752 тыс.руб.,
- прочая кредиторская задолженность – 7 735 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 4.3 Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

6.5.2. Прочие обязательства (строка 1550)

По строке 1550 отражены краткосрочные арендные обязательства по договорам лизинга:

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Краткосрочные арендные обязательства	106 232	19 073	-

Данные о краткосрочных арендных обязательствах по договорам лизинга в разрезе лизингодателей приведены ниже.

Лизингодатель	Арендные обязательства на 31.12.2025, тыс. руб.	Арендные обязательства на 31.12.2024г., тыс.руб.
ООО «КАРКАДЕ»	90 513	180 375
ЕВРОПЛАН ЛК ПАО	1 634	
НГМЛ ФИНАНС ООО	3 081	7 545
АО «РЕАЛИСТ БАНК»	5904	25 182
ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ»	59	772
АО «РЕАЛИСТ ЛИЗИНГ»	2 968	8 639
АО ВТБ Лизинг	2 073	4 870
	106 232	227 383

Данные о сумме процентов по арендным обязательствам по договорам лизинга приведена в п. 6.10.

7. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от реализации услуг в сфере пассажирских перевозок:

Наименование	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Выручка	486 814	428 021

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены расходы от обычных видов деятельности, в частности, отражены следующие общехозяйственные расходы:

Наименование	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Управленческие расходы в т.ч:	409 868	360 670
Амортизация ОС	115 088	107 631
ГСМ, запчасти, хоз. инвентарь, масла и другие материалы	124 653	83 474
Оплата труда и страховые взносы	87 537	59 385
Транспортные и прочие услуги третьих лиц	29 621	54 337
Расходы по страхованию	14 299	13 081

транспортных средств (КАСКО, ОСАГО, ОСГОП)		
Расходы по аренде транспортных средств, помещений, площадки для стоянки транспорта	31 514	42 762
Прочие затраты	7 156	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

9.1. Прочие доходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) отчета о финансовых результатах отражены, в частности::

Наименование	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Прочие доходы в т.ч.:	8 525	30 146
от реализации основных средств	4 230	25 827
Прочие доходы	4 295	4 319

Наибольшую долю в прочих доходах за 2025 год составили прочие доходы

10. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

10.1. Проценты к уплате (строка 2330)

По статье «Проценты к уплате (строка 2330) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Проценты к уплате , в том числе	25 667	24 953
проценты по кредитам	37	294
процентный расход по договорам лизинга	25 630	24 659

10.2. Прочие расходы

По статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах, в частности, отражены:

Наименование	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Прочие расходы, в т.ч:	9 111	29 135
стоимость реализованных основных средств	4 898	21 454
услуги банка	825	487
Ликвидация основных средств	2 025	6 006
Прочие	1 363	1 188

Наибольшую долю в прочих расходах за 2025 год составила стоимость реализованных основных средств.

11. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год 5 399 тыс. руб.

Наименование	2025г. (тыс.руб)
--------------	------------------

Прибыль до НО по бухгалтерскому учету	48 591
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-12 148
Сумма ПНР по данным ОФР	-232
Сумма ПНД по данным ОФР	
Изменение ОНА	21 113
Изменение ОНО	14 130
Текущий налог на прибыль	-5 399
Отложенный налог на прибыль	-6 983

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025г. составила 6 983 тыс. руб. и образована в основном за счет разниц в отражении договоров лизинга в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянный налоговый расход составил 232 тыс. руб. и образован в связи с наличием не принимаемых расходов, не относящихся к производственно-экономической деятельности Общества.

Чистая прибыль по строке 2400 отчета о финансовых результатах составила 36 211 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общество относит лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»: Митряева Наталья Владимировна – учредитель, ИНН 730205075904 Тип операций со связанными сторонами: получено займов от учредителя – 1 470 тыс. руб. Возврат займов учредителю – 2 143,5 тыс. руб. Начислена заработная плата – 835,2 тыс. руб., удержан НДФЛ - 109 тыс. руб., начислены страховые взносы 188 тыс. руб.

Наумова Ольга Сергеевна – учредитель, ИНН 502726386104

Тип операций со связанными сторонами: получено займов от учредителя – 3 845 тыс. руб. Возврат займов учредителю – 4 639,5 тыс. руб.

Начислена заработная плата - 838тыс.руб, удержан НДФЛ - 109 тыс. руб, начислены страховые взносы 188 тыс.руб.

Фандеев Александр Александрович – генеральный директор, ИНН 572300493260

Начислена заработная плата - 1 836 тыс. руб., удержан НДФЛ - 239 тыс. руб, начислены страховые взносы – 339 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу п.12ПБУ 11/2008):

Вознаграждение управленческого персонала в 2025 г. составило 5 045 тыс. руб., удержан НДФЛ 656 тыс. руб., начислены страховые взносы 967 тыс. руб.

13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В отчетном периоде Обществом было создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2025 г.

Информация о начисленных и использованных оценочных обязательствах по резерву на оплату отпусков представлена в табличных пояснениях 4.3 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства за отчетный период составляют 807 тыс.руб. (резерв на оплату отпусков).

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, влияющих на показатели финансовой отчетности, и разногласий с налоговыми органами Общество

не имеет.

14. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ОБЩЕСТВА.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. бенефициарными владельцами Общества с долей участия более 25% являются:

- Наумова Ольга Сергеевна – учредитель 50%, ИНН 502726386104
- Митряева Наталья Владимировна – учредитель 50% , ИНН 730205075904

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ.

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам, Общество не имеет.
Полученных обеспечений нет.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Государственную помощь организация не получала в 2025 году.

18. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2025 года имущества и обязательств на основании Приказов генерального директора № 25/12-25 от 25.12.2025г.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года в связи с проведением СВО наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Кредитные риски.

Общество эффективно работает с возникающей дебиторской задолженностью. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять

экономические факторы, руководство полагает, риск существенного убытка в данной ситуации отсутствует.

Риск ликвидности.

Общество оценивает риск ликвидности как средний. Для снижения риска ликвидности Общество имеет возможность привлекать необходимый объем средств посредством получения заемных средств других юридических лиц, может рассчитывать на получение финансирования по договору займа от учредителя.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения.

С 2025 года значительно меняется законодательство в бухгалтерском учете и налоговом законодательстве. Риски ликвидации очень незначительные, так как организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия: соблюдает сроки выполнения работ и исполняет свои обязательства перед заказчиками в полном объеме.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По итогам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 36 211 тыс. руб..

Чистые активы Общества являются положительными за отчетный период и составляют:

	2025	2024	2023
Чистые активы	188 122	140 504	113 474

Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год положительное. Общество не имеет планов по реорганизации и ликвидации.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГорТрансАвто» содержат всю необходимую информацию об организации, ее учетной политике, финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий период, методах оценки, информацию об основных фактах хозяйственной деятельности, существенных статьях бухгалтерской отчетности, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

21. К данным пояснениям прилагаются табличные пояснения.

Генеральный директор



Фандеев А.А.

«31» марта 2026г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	67 261	-	137 789	(127 062)	-	-	X	77 988	-	
	За 2024 г.	40 092	-	111 080	(83 911)	-	-	X	67 261	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	66 136	-	136 520	(124 937)	-	-	-	77 719	-	
	За 2024 г.	40 092	-	109 930	(83 886)	-	-	-	66 136	-	
Товары	За 2025 г.	1 125	-	1 269	(2 125)	-	-	-	269	-	
	За 2024 г.	-	-	1 150	(25)	-	-	-	1 125	-	

2.2. 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	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		поступило		погашено		на расходы списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 330	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 630	-	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-	3 330	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	74 005	-	119 235	-	-	-	(109 119)	-	-	-	-	-	80 791	-	(260)
	За 2024 г.	145 619	-	44 834	-	-	-	(113 118)	-	-	-	-	-	74 005	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 169	-	63 678	-	-	-	(46 331)	-	-	-	-	-	17 186	-	-
	За 2024 г.	65 276	-	2 601	-	-	-	(64 708)	-	-	-	-	-	3 169	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 924	-	35 115	-	-	-	(26 663)	-	-	-	-	-	39 376	-	(260)
	За 2024 г.	18 668	-	19 023	-	-	-	(6 767)	-	-	-	-	-	30 924	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 853	-	20 387	-	-	-	(32 111)	-	-	-	-	-	17 129	-	-
	За 2024 г.	49 915	-	26 540	-	-	-	(47 602)	-	-	-	-	-	28 853	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 027	-	55	-	-	-	(4 003)	-	-	-	-	-	7 079	-	-
	За 2024 г.	11 718	-	-	-	-	-	(691)	-	-	-	-	-	11 027	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	21	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	32	-	-
Итого	За 2025 г.	77 335	-	119 235	-	-	-	(109 119)	-	-	-	-	-	84 121	X	(260)
	За 2024 г.	145 619	-	49 464	-	-	-	(114 418)	-	-	-	-	-	77 335	X	-

3.2. 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 прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		слисано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	320 358 255 662	- -	- -	(181 198) (35 262)	- -	157 160 320 358	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	227 383 171 687	- -	- -	(170 836) (34 262)	- -	69 150 227 383	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	5 397 -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	92 975 83 975	- -	- -	(10 362) (1 000)	- -	82 613 92 975	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	63 398 116 900	10 000 234 865	62 778	(143 041) (116 280)	- -	155 223 63 398	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 914 54 554	137 718 10 154	- -	(129 036) (55 794)	- -	17 596 8 914	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 996 6 312	4 878 5 358	- -	(4 980) (7 674)	- -	3 894 3 996	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 864 42 363	1 160 10 117	- -	(8 289) (37 616)	- -	7 735 14 864	
Краткосрочные обязательства по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 073 -	87 159 34 262	- -	- (15 189)	- -	106 232 19 073	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 391 474	325 917	- -	(736) -	- -	980 1 391	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 096 12 350	2 163 1 746	- -	- -	- -	16 260 14 096	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 064 840	710 224	- -	- -	- -	1 774 1 064	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 7	752 -	- -	- (7)	- -	752 -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	383 756 372 562	252 865 162 736	- -	(324 239) (151 542)	- -	312 383 383 756	

4.2. 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	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	807	-	-	807
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	-	807	-	-	807

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	126 778	83 876
Затраты на оплату труда	70 292	48 395
Отчисления на социальные нужды	17 364	10 990
Амортизация	115 088	107 631
Прочие затраты	82 472	109 777
Итого по элементам	411 993	360 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	411 993	360 670