ПОЯСНЕНИЯ
(текстовые)
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024г. и отчету о финансовых результатах за 2024г.
Общество с ограниченной возможностью «Автотранспортное предприятие»
ОГРН 1245700002162
за период с 06.06.2024. г. по 31.12.2024 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие»
Юридический и фактический адрес: 302026 г. Орел, ул. Мопра д.42, пом. 1
Дата государственной регистрации: 06.06.2024
ОГРН: 1245700002162
ИНН: 5700009544
КПП: 570001001
Основной вид деятельности:
КОД ОКВЭД-2: 49.31.21 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: внутригородские и пригородные перевозки пассажиров

Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024. года составила 66 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительные сведения:
Директор Общества – *Паничкин Дмитрий Евгеньевич*
Контролирующий бенефициар Общества –нет
Общее руководство деятельностью Общества осуществляет

Совет директоров
Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в т.ч. согласно Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н).

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана 06.03.2024 года

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом директора №2 от 06.06.2024 года.

Основные средства.
Согласно утвержденному документу в организации, применяется линейный метод амортизации основных средств.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации при принятии решения о сроках полезного использования объектов. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, *Общество с ограниченной ответственностью*

«Автотранспортное предприятие» устанавливает самостоятельно, исходя из технических условий и рекомендаций организации-изготовителя.

Общество в качестве арендатора.
Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:
- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Запасы.
Материально-производственные запасы приходуются по себестоимости приобретения.
Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.
Товары учитываются по фактической себестоимости.
Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался.

Доходы и расходы.
Финансовый результат от продажи товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления**.**
Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:
Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее 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 Общества; право собственности на услуги перешло от Общества к покупателю; расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Расходы отражаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной). Расходы признаются в том отчетном периоде в бухгалтерском учете, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
Управленческие расходы признаются расходами отчетного периода и ежемесячно списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на 90 счет.

2.2. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.
В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.
2.2.1. 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 и высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
2.2.2. 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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение без

нее; б) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; в) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
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 и использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Выручка по видам деятельности:

Наименование	**2024 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Услуги по перевозки пассажиров	30 785	-
Итого	30 785	-

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества.

3.2. Себестоимость продаж (прямые расходы) составила:

Наименование	**2024. г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Материальные затраты на перевозку пассажиров	43 761	-
Итого	43 761	-

3.3. Управленческие расходы:

Наименование расходов	**2024 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Аренда	195	-
МБП	728,7	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1109,2	-
ГСМ	23,8	-
Услуги ГЛОНАС	144,9	-
Техосмотр	20	-
Оплата больничного	14	-
Обслуживание програмного обеспечения	128,6	-
Хозяйственные расходы	14,8	-
Оплата труда	3697,6	-
Прочие затраты	128,6	-
Прочие расходы	645,9	-
Услуги связи	10,8	-
Услуги доступа интернета	6	-
Итого	**6868**	-

3.4. Прочие доходы:

Наименование вида дохода	**2024 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Проценты по депозиту	843	-
Прочие внереализационные доходы (прочее)	5 356	-

Итого	6 199	-

3.5. Прочие расходы:

Наименование расходов	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Штраф и пеня комиссионеру	53,1	-
Расходы на услуги банков	63,2	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	7	-
Прочие внереализационные расходы (гос.пошлины по суд. искам)	16,8	-
Прочие внереализационные расходы	1 085,9	-
Итого	**1 226**	**-**

3.6. Отложенный налог на прибыль:

Наименование	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	4006	0

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года.

4.1. Строка 1150 «Основные средства» - 228 762 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 2.1 – 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень групп основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года:

№	Наименование показателя	Первоначальная стоимость,	Накопленная амортизация,	Остаточная стоимость,
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	247 703	18 941	228 762
ИТОГО		**247703**	**18941**	**228762**

У Общества не выявлены индикаторы, свидетельствующие о наличии обесценения ОС на отчетную дату. В 2024 году убытки от обесценения капитальных вложений и ОС отсутствовали.

4.1.1 Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами недвижимости под офисы и складские помещения Общество использует арендованные объекты недвижимости.
Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды.
Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды представлена ниже:

Учет у арендатора

Арендодатель	№ договора, дата	Предмет аренды	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2024
ООО «Орелавтотранс»	№ 14 от 01.10.2024	Аренда нежилого помещения	5 месяцев	59,6
ООО ГУП «Дорожная служба»	№ 400 д от 02.12.2024	Аренда объекта недвижимости	11 месяцев	135
Итого				**194,6**

У Общества отсутствуют договоры аренды сроком более 12 месяцев.

4.2. Строка 1210 «Запасы» – 289 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблицах 4.1 – 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование запасов	Сумма, тыс. руб.
Топливо	37,8
З/части	223,9
Прочие материалы	27,3

Материально-производственные запасы в залог не передавались.
В течение года постоянно проводились мероприятия по контролю фактического наличия и соответствия качества запасов требуемым нормам.
По состоянию на 31.12.2024. г. у Общества отсутствуют морально устаревшие материально-производственные запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге.
Резерв под обесценение запасов в 2024 г. не создавался.

4.3. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 4006 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета о применении положений ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете отражаются операции по отражению отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 4 006 тыс. рублей:

ОНА	Сумма, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность	16
Оценочные обязательства и резервы	104
Убытки прошлых лет	3886
ИТОГО	**4006**

4.4. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» - 32 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. сальдо по дебету счета 19 составляет 32,3 тыс. руб.

4.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» – 2 251 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 – 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По итогам года не сформирован резерв по сомнительным долгам.

Движение дебиторской задолженности в 2024 и 2023 годах отражено развернуто.

На 31 декабря 2024. года в составе дебиторской задолженности числятся авансовые платежи в счет предстоящих поставок товаров (услуг) в сумме 15,1 тыс. рублей:

Контрагент	За что	Сумма, в тыс. руб.
ТАКСКОМ ООО	За модуль программы	8,6
ТЕХИНФОРМ ООО	За 1с	6,5
ОРГАНИЗАТОР ПЕРЕВОЗОК КУ ОО л/с 05542203480	За исполнение контракта	207,9
СОГАЗ	СТРАХОВКА	82,5
НКО Расчетные Решения ООО	За услуги	240,6
Отдел общего образования администрации Мценского района (МЦЕНСКИЙ РООО л/с 03543006410)	За автоуслуги	14,0
ОРЕЛАВТОТРАНС АО	За услуги кассовое обслуживание	1116,5
Прочие		574,4
ИТОГО		2 251

4.6. Строка 1240 «Финансовые вложения» - 23 210 тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.	Срок	%
40702810900000199737 Банк ГПБ (АО)	Генеральное соглашение №Д1-744970 от 08.08.2024.	4 500	26.12.2024 по 31.01.2025	22,6
40702810900000199737 Банк ГПБ (АО)	Генеральное соглашение №Д1-744970 от 08.08.2024.	4 600	26.12.2024 по 31.01.2025	22,6
40702810900000199737 Банк ГПБ (АО)	Генеральное соглашение №Д1-744970 от 08.08.2024.	6 350	27.12.2024 по 31.01.2025	22,6
40702810900000199737 Банк ГПБ (АО	Генеральное соглашение №Д1-744970 от 08.08.2024.	1 500	27.12.2024 по 09.01.2025	22
40702810900000199737 Банк ГПБ (АО	Генеральное соглашение №Д1-744970 от 08.08.2024.	5 000	28.12.2024 по 09.01.2025	20
40702810900000199737 Банк ГПБ (АО	Генеральное соглашение №Д1-744970 от 08.08.2024.	1 260	28.12.2024 по 10.01.2025	18,80

4.7. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 971 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2024 года:
Денежные средства в рублях в банке – 892,1 рублей

Денежные средства в рублях в кассе – 78,9 рублей
Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет. По состоянию на 31.12.2024 г

4.8. Строка 1310 «Уставный капитал» - 261 703 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2024. года уставный капитал Общества составляет 261 703 тыс. руб., оплачен полностью двумя участниками Общества (ОРЕЛАВТОТРАНС АО – 70 тыс. руб. и ДОРОЖНАЯ СЛУЖБА ГУП ОО – 191 703 тыс. руб.)

4.9. Строка 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» - (10 865) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года непокрытый убыток Общества составляет 10 865 тыс. руб.

4.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 7 269 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 - 5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ счета	**Наименование счета**	**Сумма, тыс. руб.**
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 075
62.02	Расчеты по авансам полученным	1 049
68	Расчеты по налогам и сборам	447
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 341
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	2 326
71	Расчеты с подотчетными лицами	8
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	14
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9
Итого		**7 269**

По состоянию на 31 декабря 2024 года просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и сборам нет.

4.11. Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 1 416 тыс. руб.

Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков отражен в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков в сумме 1416 тыс. руб. был сформирован Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2024 г. в соответствии с принципом осмотрительности Общество признало свои обязательства перед сотрудниками по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 31.12.2024 г. Данный резерв будет пересчитываться на каждую отчетную дату и корректироваться в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользованных дней отпуска. Полностью резерв будет израсходован в случае единовременного увольнения сотрудников при реорганизации (ликвидации) Общества.

5. Учет государственной помощи.

ПБУ 13/2000- п.20.22	Раскрытие информации
Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году;	1898,8

Обществом была получена субсидия. Соглашение №94-Д/24 от 23.12.2024 на сумму 1307186,83, Соглашение №114-Д/24 от 25.12.2024 на сумму 591694,02

6. Оценка стоимости чистых активов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года на основании показателей бухгалтерской отчетности рассчитанная величина чистых активов имеет положительное значение – 250 838 тыс. руб.

7. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

8. Информация о связанных лицах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Автотранспортное предприятие»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – местонахождение	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо является связанным
Преобладающие (участвующие) лица (общества)		
ДОРОЖНАЯ СЛУЖБА ГУП ОО	г. Орел	учредитель
ООО «Орелавтотранс»	г. Орел	учредитель

Информация по группе «Вознаграждения управленческому персоналу»

Виды выплат, тыс. руб.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	727,2
-оплата труда за отчетный период	13327
-отчисления в фонды с ФОТ за отчетный период	4369,2
-ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	25,7
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания основного управленческого персонала за отчетный период	30,7
-оплата организацией коммунальных услуг за основной управленческий персонал	-
-другие платежи в пользу основного управленческого персонала (материальная помощь)	25
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-
-учебный отпуск	99,9
-иные платежи по окончании трудовой деятельности	-
-вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
итого	14235,5

9. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

10. Применимость допущения непрерывности деятельности

Обществом в 2024 году получен убыток в размере 10 865 тыс. руб. Данное обстоятельство связано с тем, что Общество начало свою деятельность с 06.06.2024г. Изначально были запущены не все маршруты, т.к. формировались автоколонны и производился набор сотрудников для осуществления деятельности. Соответственно это повлияло на выручку общества, а также на ее рентабельность.
Основные средства были переданы учредителями и поставлены на баланс 31.07.2024г, поэтому амортизация начислялась с 01.08.2024г. Сумма амортизации существенно повлияла на финансовый результат текущего периода. За июль-август хозяйственная деятельность велась, а доход от деятельности общество начало получать только с сентября 2024г. Что и привело к отрицательному финансовому результату.
Общество принимает меры по улучшению своего финансового состояния.
Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

11. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятию по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

12. Прочие факты хозяйственной жизни

В связи с карантинными мерами, введенными на территории Российской Федерации, возникшими с развитием пандемии коронавируса (COVID-19), что существенно в предшествующих периодах оказало влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий, в том числе и наших партнеров, руководство Организации предпринимает меры для предупреждения и защиты от новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также и в профилактических целях для поддержания высокого уровня санитарного состояния рабочих и складских помещений, обеспечение необходимых мероприятий по охране труда работников и другие меры.
Эпидемия коронавируса является корректирующим событием для населения и ресторанного бизнеса, что косвенно оказывает неблагоприятный эффект на платежеспособность наших потенциальных клиентов, что увеличивает сроки возврата дебиторской задолженности и нестабильный рост финансовых результатов даже в 2024 году.
С февраля 2021 года наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля, связанные с введением правительствами ряда зарубежных стран ограничительных политических и экономических мер в отношении Российской Федерации.

Указанные события оказывают неблагоприятное влияние на экономику России, что в свою очередь может оказать существенное влияние на деятельность предприятия в будущем. Руководство предприятия считает указанные события некорректируемыми.
Ввиду неопределенности и продолжительности событий, предприятие не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.
Однако, принимая во внимание те факты, что в своей деятельности предприятие не осуществляет импортно-экспортные операции, изменения валютных курсов не оказывают прямое влияние на объемы производства и реализации предприятия, и на дату настоящей (бухгалтерской) отчетности за 2024 год ни в отношении самого предприятия, ни в отношении лиц, ответственных за его корпоративное управление, санкции не вводились, - руководство предприятия не идентифицирует наличие объективных условий, способных однозначно значительно ухудшить его финансовое положение в будущем.

Директор
ООО «Автотранспортное предприятие»

_____ *Паничкин Д.Е.*

06.03.2024 года