

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «АНТ»
за 2025 год

г. Прохладный

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «АНТ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «АНТ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 361045, КБР, г.Прохладный, пер.Малый 2/1

Почтовый адрес: 361045, КБР, г.Прохладный, пер.Малый 2/1

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АНТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 4 по КБР 2 декабря 1998 года, ОГРН 1020701192324 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 07 № 00852190

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0709001822

Код причины постановки на учет (КПП): 071601001

Правовое положение ООО «АНТ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учредители : Тютюльников Александр Николаевич

Основным видом деятельности предприятия является транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24).

ООО «АНТ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 г. составила 4 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Предприятия (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1 от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по цене приобретения.

Расходы будущих периодов

Расходы, осуществленные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ 10/99;

По счетам дебиторской задолженности по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в случаях, не предусмотренных ПБУ 10/99;

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

При этом затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы в течение срока использования, исходя из условий договора. При отсутствии срока использования, установленного договором - в течение ожидаемого срока использования, определяемого предприятием самостоятельно.

Признание доходов

Доходы предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете предприятия организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен предприятием самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

За отчетный период корректировка вступительных данных бухгалтерской отчетности не производилась.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025г.	742
Накопленная амортизация на 31 декабря 2024 г.	742
В том числе изменения за отчетный период: увеличение (уменьшение) стоимости основных средств, всего	
В том числе изменения за отчетный период: начисление (списание) амортизация всего	

Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс.руб.:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

	На 31.12.2025
--	------------------

Материалы всего, в т. ч.	
топливо	0
строительные материалы	
инвентарь и хоз. принадлежности	
<i>в том числе инвентарь и оборудование, полученные по программе технической помощи (содействия)</i>	

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 не формировался, так как:

- сумма по статье "Запасы" является незначительной и составляет менее 5% к итогу раздела 11 «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, исходя из срока приобретения, текущая рыночная стоимость их не уменьшилась.

Дебиторская задолженность, с учетом резервов сомнительных долгов, (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	142
Авансы выданные (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	
	41
Расчеты по налогам и сборам	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	
Расчеты по предоставленным займам	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	51
Всего по строке 1240 Баланса:	234

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не формировался.

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

Денежные средства на 31.12.2025. составили: 186 тыс. руб., в том числе:
- расчетные счета – 186 тыс. руб.

Расходы будущих периодов на 31.12.25г. составляют 5 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Стр. 1300 Баланса), тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	1300	-334	-826	-1054
Непокрытый убыток прошлых лет				
Непокрытый убыток отчетного периода		-334	-826	-1054

За 2025 год предприятием получен убыток в размере (-)488 тыс. рублей, .
На получение убытка повлияли, в основном:
- снижение объемов оказания услуг. .

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2
Расчеты по налогам и взносам	63
Расчеты с персоналом по оплате труда	
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами (переходящие денежные средства от населения в пользу РСО)	1
ИТОГО:	66

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) – 2928 тыс. руб.,

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж оказанных услуг, выполненных работ – 3254 тыс. руб

5.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов

Состав прочих расходов - 42 тыс. руб.:

- расходы на услуги банка – 42 тыс. руб.;

5.5. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат отчетного периода убыток в сумме – 488 тыс. руб.

5.6. Чистая прибыль (убыток) к распределению

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистая прибыль к распределению у предприятия отсутствует, чистый убыток составил – 488 тыс. руб.

Директор

Тютюльников А.Н.