

Пояснения к бухгалтерской отчетности

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

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. [п. 14, п. 16 ПБУ 4/99]

- **Информация об организации ООО «АТМ» (далее Организация) приведена в таблице 1**

Таблица 1

Юридический адрес	125445, город Москва, Смольная ул, д. 24а, этаж 12 ком. 36.2
Фактический адрес	125445, город Москва, Смольная ул, д. 24а, этаж 12 ком. 36.2
ИНН	7743649895
КПП:	774301001
ОГРН:	5077746994111
ОКПО:	81472927
ОКВЭД	49.41
ОКОПФ	12300
ОКФС	16
ОКАТО	45277595000
Генеральный директор	Шабалдас Виктор Николаевич
Главный бухгалтер	Шабалдас Виктор Николаевич

- **Средняя численность сотрудников за 2025 г. составила 11 человек (за 2024 год- 9 человек, за 2023 г. - 6 человек) и распределилась в соответствии с таблицей 2.**

Таблица 2

Наименование	Средняя численность за 2025 год
Москва	11

- **Бухгалтерский учет ведется централизованно в г. Москве.**

Размер Уставного капитала Организации на 31.12.2025 г. 20 тыс. руб.

Доли участия в уставном капитале Организации: ШАБАЛДАС ВИКТОР НИКОЛАЕВИЧ - 100 %. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

Организация занимается деятельностью автомобильного грузового транспорта. Распределение выручки без НДС по видам деятельности в соответствии с ОКВЭД2 приведено в таблице 3.

Таблица 3

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Выручка без НДС за 2025 год	Выручка без НДС за 2024 год
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта	175 349	416 105
ИТОГО		175 349	416 105

- **Основы составления бухгалтерской отчетности**

Правила бухгалтерского учета применялись во всех операциях по отражению имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Сведения об учетной политике организации

- **Учет основных средств (ОС).**

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется при принятии их к бухгалтерскому учету (БУ) исходя из: ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Списание затрат, связанных с ремонтом ОС, производится по факту произведенных ремонтных работ с отнесением расходов непосредственно на счета учета затрат.

Активы, отвечающие определению основных средств, но стоимость которых не превышает 100 тысяч рублей, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

• ***Учет материально-производственных запасов (МПЗ).***

Единицей учета материалов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Оценка приобретенных товаров производится по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

4.3. Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение тех периодов, к которым они относятся.

4.4. Порядок списания коммерческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

4.5. Резервы предстоящих расходов

В бухгалтерском учете организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Дебиторская задолженность признается сомнительной, если она не погашена и не обеспечена соответствующими гарантиями в течение года.

Резерв по сомнительным долгам формируется 1 раз в год на 31 декабря.

4.6. Учет выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Признание выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг производится при соблюдении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99, в момент перехода права собственности на товар (продукцию, работу, услугу) к покупателю. Таким моментом признается момент получения покупателем товара (продукции, работы, услуги).

4.7. Учет кредитов и займов.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6, п. 7 ПБУ 15/2008).

4.8. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу.

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу (оплата труда) в 2025 году составила 447,7 тыс. руб.

4.9. Сведения о связанных сторонах.

В 2025 году Организация не провела никакие денежные операции со связанными сторонами.

4.10. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4.11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

4.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АТМ», отсутствуют.

Генеральный директор
Шабалдас Виктор Николаевич
31.12.2025 г.