

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "АТОЛД"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АТОЛД» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Опрятительные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «АТОЛД»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «АТОЛД»
Полное официальное наименование на английском языке	нет
Сокращенное официальное наименование на английском языке	нет
ОГРН	1152536005896
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Ликвидатор Пахомова Наталья Эдуардовна
Юридический адрес предприятия	690002, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Красного Знамени, дом 59, офис 518
Наименование налогового органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю
ИНН/КПП	2536284502/254301001
Дата постановки на учет	01.06.2015
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Сведения об учредителях	Пахомова Наталья Эдуардовна 100%
Основные виды деятельности, ОКВЭД	46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Лицензии	нет
Основной расчетный счет	046401727 КБ "Долгиск" (АО)
Среднемесячная численность	3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «С». Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляется руководителем Общества.

Определение уровня ответственности

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденному Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности переклассифицированно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку, имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, приобретенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Инвентаризация активов и обязательств производится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменились.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Финансовые вложения

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Обществом руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учет и раскрытие информации о финансовых вложениях осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актива, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (выделения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
 - доходы от обычных видов деятельности;
 - прочие доходы

Расходы организации

3. Нематериальные активы

3.1. Налегчис и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	исчислено	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации					первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²		()		()							()	()
	за 20 24 г. ³		()		()							()	()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	исчислено	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации					первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (персцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²		()		()							()	()
	за 20 24 г. ³		()		()							()	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 25</u> г. ⁵ тыс.	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷ тыс.
Амортизируемые нематериальные активы - всего		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 25</u> г. ⁵ тыс.	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷ тыс.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего		
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего		

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода
		На факт начисленные затраты	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		

равна на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых с

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за		На конец периода	
		начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ³						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ³						

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показатели	На <u>31</u> декабря <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
Неамортизируемые основные средства - всего			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показатели	На <u>31</u> декабря <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁷
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	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 25 г. 2					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционно й	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 25 г. 2					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 20 24 г. 3					()	()		
	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 20 25 г. 2					()	()		
	за 20 24 г. 3					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "АТОЛЛ"

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи- ло	Изменения за период		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переглас- сифици- ровано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка		первоначаль- ная стоимость	накопленная корректиров- ка				первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						
	за 20 25 г. ²				()						
Итого	за 20 25 г. ²				()						
	за 20 24 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
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
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "АТОЛЛ"

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	запраты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	4 041	()	29 041	(32 314)			X	X	768	()
	за 20 24 г. 3	5 011	()	125 011	(125 981)			X	X	4 041	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5		На 31 декабря 20 24 г. 6		На 31 декабря 20 23 г. 1	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего						

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
АО «СБС АГРО»

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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()			()	()					()
	за 20 24 г. ³		()			()	()					()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	252 680	()	150 980		(379 700)	()				23 960	()
	за 20 24 г. ³	275 106	()	140 555		(162 981)	()				252 680	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	249 751	()	150 484		(376 981)	()				23 254	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г. ³	271 887	()	137 836		(159 972)	()				249 751	()
Авансы выданные	20 25 г. ²	2 929	()	496		(2719)	()				706	()
	за 20 24 г. ³	3219	()	2 719		(3009)	()				2 929	()
Прочая	20 25 г. ²		()			()	()					()
	за 20 24 г. ³		()			()	()					()
Итого	20 25 г. ²	252 680	()	150 980		(379 700)	()			X	23 960	()
	за 20 24 г. ³	275 106	()	140 555		(161 981)	()			X	252 680	()

7.2. Пресроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено списано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. 2						
	за 20 24 г. 3						
в том числе: Займы от учредителей	за 20 25 г. 2	10 369	2 900		(6929)		6 340
	за 20 24 г. 3	10 369					10 369
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. 2	247 812	239 936		(471 101)		16 649
	за 20 24 г. 3	286 457	84 113		(122 758)		247 812
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. 2	247 755	239 917		(471 081)		16 591
	за 20 24 г. 3	286 267	84 109		(122 621)		247 755
в том числе: Авансы полученные	за 20 25 г. 2						
	за 20 24 г. 3						
в том числе: расчеты по налогам и взносам	за 20 25 г. 2	57	19		(20)		58
	за 20 24 г. 3	190	4		(137)		57
в том числе: Займы	за 20 25 г. 2						
	за 20 24 г. 3						
в том числе: Прочая	за 20 25 г. 2						
	за 20 24 г. 3						
Итого	за 20 25 г. 2	247 812	239 936		(471 101)		16 649
	за 20 24 г. 3	286 457	84 113		(122 758)		247 812

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Всего			

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 20 25 г. ²		()	()	
	за 20 24 г. ³		()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ⁵	На 31 декабря <u>20 24 г.</u> ⁶	На 31 декабря <u>20 23 г.</u> ⁷
Полученные - всего			
Выданные - всего			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ²	За <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ³
Материальные затраты	28 949	9 224
Затраты на оплату труда	2 316	1 342
Отчисления на социальные нужды	699	405
Амортизация		
Прочие затраты	19 733	19 074
Итого по элементам	51 697	30 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(20367)	120 003
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 330	150 048

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ²	За <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ³
Получено бюджетных средств - всего		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>20 25 г.</u> ²		()		
	за <u>20 24 г.</u> ³		()		
	за <u>20 24 г.</u> ³			()	

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал общества на момент учреждения составил 10 000 руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала в течение 2025 г. не было.

12.2. Учредителями Общества в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.: Пахомова Наталья Эдуардовна – 100%. Изменений в персональном составе и размере долей учредителей в течение 2025 г. не было. Дивиденды и иные вознаграждения Учредителям Общества не выплачивались.

12.3. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор

Пахомова Н.Э.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 04 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.