

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о
финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью
«ответственностью «КГАТП-Автомобилист»»
(упрощенная бухгалтерская отчетность)**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КГАТП-Автомобилист»

Сокращённое наименование: ООО «КГАТП»

Адрес местонахождения: 660020, Красноярский край, г Красноярск, ул.Дудинская д 5

ИНН / КПП: 2465064699/246501001

ОГРН: 1022402466316

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 29 марта 2001г.

Бенефициарными владельцами являются:

-Гришин Сергей Владимирович - (80,46%)

-Гришина Елена Валенитиновна - (19,54 %).

Размер уставного капитала составляет: 2 881 253,00 рублей, оплачен полностью.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Основным видом деятельности Общества является : Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения - доходы (6%) , до 01.01.2026 не является плательщиком НДС.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Комплексная Автоматизация 2.

2. Информация об учетной политике.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 26.12.2024 № 15 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

- Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности , без ретроспективного пересчета .

- последствия изменения Учетной политики перспективно.

- Резервы под обесценение не создаются.

Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020.

Приобретенные объекты основных средств оценивать по цене приобретения (цене поставщика) Затраты, связанные с приобретением объекта основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 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.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

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

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Нематериальные активы.

На 31 декабря 2025 года НМА не числятся.

Запасы.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Затраты.

Все операции по учету расходов, при осуществлении коммерческой деятельности учитываются на счете 44.02 с последующим списанием Д-т сч. 90 "Продажи". Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации, страховые взносы и др.).

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет, признается финансовым вложением.

Проценты по депозиту, причитающиеся к получению, являются прочими доходами организации. Они признаются в учете за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора банковского вклада в течение срока его действия.

С целью получения дополнительного дохода в 2025 году Обществом были размещены денежные средства на депозите.

Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

На 31.12.2025г. кредитов, займов, лизингов не числится

Доходы и расходы.

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг)

Доходы и расходы учитываются методом начисления, в том учетном периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Доходы от операционной аренды признаются доходом от обычного вида деятельности, остальные доходы относятся к прочим.

Организация – Арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество

Общество получает основной доход от сдачи нежилого имущества в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются в течении срока действия договора равномерно в размере ежемесячных платежей.

3. Раскрытие существующих показателей

Виды основных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Недвижимое имущество (здания)			
Первоначальная стоимость	10517	10517	10517
Накопленная амортизация	9249	9141	9034
Балансовая стоимость	1268	1376	1483
Транспорт			
Первоначальная стоимость	7416	7416	7416
Накопленная амортизация	7416	7416	7093
Балансовая стоимость	0	0	323
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Списание	-	105	-
Поступление	518	-	-
Первоначальная стоимость	2043	1525	1630
Накопленная амортизация	1468	1422	1481
Балансовая стоимость	575	103	149
Офисное оборудование			
Списание	-	83	-
Первоначальная стоимость	603	603	686
Накопленная амортизация	603	603	686
Балансовая стоимость	0	0	0
прочие			
Первоначальная стоимость	114	114	114
Накопленная амортизация	114	114	114
Балансовая стоимость	0	0	0
Земельный участок			
Первоначальная стоимость	565	565	565
Балансовая стоимость	565	565	565
ИТОГО строка 1150	2408	2044	2520

Земельный участок, право собственности, который зарегистрирован, отражен в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Строка 1210 Запасы:			
Расходные материалы, ГСМ	88	97	101
Строка 1250 : Денежные средства и денежные эквиваленты	3020	2467	3725
Касса	28	1	50
Расчетный счет	2992	2466	3675
Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы	5362	6417	3611
Депозит	2500	3000	-
Авансы оплаченные поставщикам услуг, задолженность контрагентов	2653	3269	3611
ЕНС	209	148	-
Строка 1300 Капитал:	8476	8757	8092
Уставной капитал	2881	2881	2881
Нераспределенная прибыль	5595	5876	5211
Строка 1520 Кредиторская задолженность	2402	2267	1866
Авансы полученные от арендаторов, задолженность поставщикам	1798	1768	1516
Налоги и взносы за 4 кв.	604	499	350

- Выручка за 2025 год от основного вида деятельности составила 33 146 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года..

- Коммерческие расходы -26 004 тыс.руб. (заработная плата, налоги, эл. энергия, теплоэнергия, водоотведение, противопожарная безопасность, услуги охраны, амортизация, вывоз мусора, содержание зданий и сооружений, санитарная обработка, интернет, услуги связи и прочие).

Прочие доходы:- 408 тыс. рублей – проценты, полученные с депозита;

Прочие расходы: 3408 тыс.рублей (списание дебиторской задолженности по мировому соглашению, расчетно-кассовое обслуживание банков, благотворительная помощь).

Налог при упрощенной системе налогообложения (УСН) за 2025 год -966,0 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 году составила- 3 176 тыс. рублей.

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