



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АТР»

ОГРН 1242300022150, ИНН 2315234976, КПП 231501001,

Юридический адрес: 353900, Краснодарский край, г
Новороссийск, ул Губернского, д. 25, офис 603

e-mail: CHAGAYIGOR@AT-SOLUTION.RU

тел. 8 (964) 933-32-95

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025г.

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Автотранспортные решения» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 18 апреля 2024 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортные решения», сокращенное наименование: ООО «АТР»
Юридический адрес: 353900, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Губернского, д 25, офис 603. Общество зарегистрировано 18.04.2024г. ОГРН 1242300022150.

Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек, на 31 декабря 2024 года – 14 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000руб.

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2025г. представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Чагай Игорь Дмитриевич	Директор, приказ №1 от 18.04.2024г.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия предприятия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Вид объектов	Стоимость основных средств, тыс.руб		
	31.12.2025	31.12.2024	
Транспортные средства	123234	139717	
Офисное оборудования	215	0	

Вид объектов	Стоимость основных средств, тыс.руб		
	31.12.2025	31.12.2024	
Итого	123449	139717	

Характеристика объектов	Стоимость основных средств, тыс.руб		
	31.12.2025	31.12.2024	
1. Арендованные основные средства (лизинг):	119567	139717	
-Транспортные средства	119567	139717	
2. Собственные основные средства:	3882	0	
-Транспортные средства	3667	0	
-Офисное оборудования	215	0	
Итого	123449	139717	

2. Запасы

Наименование запаса	31.12.2025	31.12.2024
Топливо	542	29
Запасные части	6	0
ИТОГО:	548	29

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком погашения до трех месяцев, простые банковские векселя сроком погашения до трех месяцев.

Денежные эквиваленты учитываются по счетам 55 «Специальные счета в банках» и 57 «Переводы в пути», 58 «Финансовые вложения» и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Структура средств	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	153	1530
Денежные средства на депозитных счетах	2041	-
ИТОГО:	2194	1530

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Структура задолженности:	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
-Задолженность поставщикам	-	-	11681	8562
-Авансы поставщикам выданные	11933	10359	-	-
-Задолженность покупателей	15659	15520	-	-
-Расчеты по претензиям	40	-	-	-
-Расчеты прочие с контрагентами	91	210	-	785
-Расчеты с подотчетными лицами	43	3	97	139
-Налоги и сборы	91	-	1716	1145
ИТОГО:	27857	26092	13494	10631

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам и перед контрагентами.

5. Прочие оборотные активы

Наименование актива	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов	169	142
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	1348	1298
ИТОГО:	1517	1440

Структура расходов будущих периодов: лицензии программных продуктов.

Состав платежей (взносов) по прочим видам страхования: полисы ОСАГО и КАСКО по транспортным средствам.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества:

Наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли в уставном капитале
Чагай Игорь Дмитриевич	100	10 000
ИТОГО	100	10 000

Доля участника оплачена полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, отсутствуют. Доли в залоге отсутствуют.

7. Заемные средства

Заемщик	31.12.2025	31.12.2024
Чагай Игорь Дмитриевич	28790	24485

Заемные средства предоставлены на пополнение оборотных средств и носят беспроцентный характер.

8. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства Общества составляют обязательства по финансовой аренде (договорам лизинга).

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств, по стр. 1450 «Прочие обязательства», если это долгосрочные обязательства, по стр. 1550 «Прочие обязательства», если это краткосрочные обязательства.

9. Выручка от продаж (работ, услуг)

За период с 18.04.2024 по 31.12.2025г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- транспортно-экспедиционные услуги;
- услуги грузоперевозки;

- услуги по сдаче имущества в аренду.

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	2025	2024
Транспортные услуги	85213	32330
Транспортно-экспедиционные услуги	94143	17330
Сдача имущества в аренду	1201	-
Итого	180557	49660

10. Прочие доходы

Состав прочих внереализационных доходов Общества: проценты полученные по депозитным вкладам и прочие доходы. Сумма процентов полученных составила соответственно: 175тыс.руб. в 2025г. и 30тыс.руб. в 2024г. Структура прочих доходов:

Наименование	2025	2024
Уступка права требования по договору факторинга	364	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	93	30
Признанная лизингодателем сумма возмещения	707	-
Прочие	42	-
Итого	1206	30

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности аккумулируются ежемесячно на счете 20 «Основное производство» для последующего списания на счет 90.02 «Себестоимость продаж». Структура себестоимости продаж Общества в связи с продажей услуг:

Наименование	2025	2024
Амортизация	(21429)	(6907)
Расходы на оплату труда	(10676)	-
Отчисления на социальные нужды	(2606)	-
Материальные затраты	(33793)	(12967)
Услуги сторонних организаций	(90950)	(180)
Командировочные расходы	(1498)	(596)
Итого:	(160952)	(20650)

12. Управленческие расходы

Управленческие расходы аккумулируются ежемесячно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» для последующего списания на счет 90.08 «Управленческие расходы». Структура управленческих расходов:

Наименование	2025	2024
Амортизация	(365)	-
Расходы на оплату труда	(5583)	(4746)
Отчисления на социальные нужды	(1306)	(1054)
Материальные затраты	(359)	(432)
Услуги сторонних организаций	(5240)	(19046)
Командировочные расходы	(30)	(55)
Налоги (транспортный налог)	(305)	(117)
Прочие	(178)	(96)
Итого:	(13366)	(25546)

13. Прочие расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах.

Структура прочих расходов:

Наименование	2025	2024
Уступка права требования по договору факторинга	(364)	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(1576)	(35)
Ликвидация основных средств	(1026)	-
Услуги банка	(25)	(15)
Госпошлины	(50)	(16)
Прочие	(149)	(10)
Итого	(3190)	(76)

14. Финансовый результат

Бухгалтерская прибыль Общества составила 4183тыс.руб. за 2025г. и 3473тыс.руб. за 2024г. Итого накопленная прибыль Общества составляет на 31.12.2025г. 7656тыс.руб.

Директор _____ /И.Д. Чагай/

«02» марта 2026 г.