

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ФИНАСОВОЙ) за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «АТИАК»(ООО «ГК «АТИАК-ГРУПП»)

ИНН 4826122120, КПП 482501001, ОГРН 1164827052610

Адрес: 398020, г. Липецк, Интернациональная, 42, пом.4

1. Общие сведения:

ООО «ГК «АТИАК-ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Дата регистрации – 10.02.2010г

ОКВЭД: 52.29 (Деятельность прочая, связанная с перевозками)

Уставный капитал 250000 руб. Единоличный участник - Куренков Александр Иванович

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 1 150 тыс. руб.

2. Сведения о руководителе и гл. бухгалтере:

Генеральный директор Куренков Александр Иванович, Решение №1 от 01.02.2016г.

Главный бухгалтер: Ананьева Татьяна Николоевна (приказ №2 от 11.02.2016г.)

Уволена Приказом № 4 от 31.07.25

Главный бухгалтер: Буздес Оксана Владимировна (приказ №6 от 01.08.2025г.)

3. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Ответственность за достоверность и ведение бухгалтерской отчетности ООО «ГК «АТИАК-ГРУПП» несет Главный бухгалтер.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Кадровый учет и расчет заработной платы ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: ЗУП, 8.3.»

4. Учетная политика

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

Организация применяет ОСНО.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

Но применяет ПБУ 18/02 для отражения разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, возникающих из-за разного порядка признания расходов и стоимости активов при лизинге.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету;

Запасы принимаются у бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка при списании МПЗ;

- осуществляется по средней стоимости;

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Финансовый результат от текущей определяется:

- от реализации услуг – по отгрузке и как разница между начисленными доходами расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Инвентаризация

По итогам инвентаризации основных средств и МПЗ на 30.11.2025г. недостач и излишков не выявлено.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В составе основных средств числятся как собственные транспортные средства, так и находящиеся в лизинге.

Первоначальная стоимость - 41 960 тыс.руб., амортизация 14 774 тыс. руб., балансовая стоимость – 27 186 тыс. руб.

Переоценка не проводилась.

Балансовая стоимость транспортных средств уменьшилась по отношению к 2024 году из-за возврата лизинговой компании Тягача бортового по причине нецелесообразности использования.

7. Аренда

По договору аренды №13-24 от 10.07.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение-офис, расположенное по адресу: г.Липецк, ул. Интернациональная, 42

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 28 888,0 тыс. руб. включает: аванс перевозчику в размере 2 140 тыс. руб., и задолженность заказчиков в размер 25 909 тыс. руб., положительного сальдо ЕСН - 791 тыс. руб., задолженность по страхованию 48 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 34 744 тыс.руб. состоит из задолженности перед исполнителями услуг по перевозке в размере 12 295 тыс. руб., аванс исполнителя - 562 тыс. руб., обязательства по арендным платежам – 18 043 тыс.руб., задолженности по налогам 3 844 тыс. руб.

9. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 169 825 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг - 136 346 тыс. руб. Расходы по основному виду деятельности - 29 484 тыс. руб., в т.ч. аренда помещений - 282 тыс. руб., ФОТ- 14 471 тыс. руб., прочие расходы – 7 855 тыс. руб., транспортный налог – 169 тыс. руб., приобретение материалов – 6 707 тыс. руб. Прибыль за 2025 год составила 1 196 тыс. руб, уменьшилась в сравнении в 2024 годом по причине роста расходов (была увеличена заработная плата сотрудникам, увеличилась стоимость аренды, ГСМ, запчастей).

Показатель стр.2400 ф. 2 не соответствует разнице показателей ф.1 стр.1300 (на конец) и (на начало) на сумму выплаченных дивидендов в размере 1 150 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АТИАК-ГРУПП»



Куренков А.И.