Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «АТ ЛОГИСТИК»
За 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АТ ЛОГИСТИК»

Сокращенное наименование: ООО «АТ ЛОГИСТИК»
Дата государственной регистрации: 02.05.2020 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1207700116084
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) :9717090798
Место нахождения организации 107078, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Красносельский , пер. Орликов д.5, стр.1А,этаж 1 , помещение 201.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).
Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Петрусев Павел Сергеевич	10000	100%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Гут Дмитрий Владимирович избран директором Общества решением Общего собрания участников от 23 мая 2023г. протокол № б/н.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
10	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
11	Признание коммерческих	Коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
12	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
13	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
14	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество не формирует оценочные резервы по сомнительным долгам	Не создается

15	Оценочное обязательство	Не создается.	Не создается

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Изменение учетной политики

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости, и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Основные средства, в том числе:	1150	12	131	274
Производственный и хозяйственный инвентарь		*12*	*131*	*274*

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

3.2. Нематериальные активы

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений. Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Запасы, в том числе:	1210	-	-	-
Материалы	*12101*	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе не формируется резерв по сомнительным долгам.

Наличие дебиторской задолженности Общества представлена в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1.	Дебиторская задолженность	120994	50463

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	272	107	22
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*12501*	*272*	*107*	*22*

3.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице

п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1.	Кредиторская задолженность	67274	19840

3.6. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.10.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.10.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб. **наименование показателя**	**Выручка**
	за 2025 год

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	299125
Выручка от оказания услуг	*299125*

3.7. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. В таблице 3.12.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.12.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	**Прочие доходы**
	за 2025 год
Прочие доходы, в том числе:	1213

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице 3.12.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.12.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	**Прочие доходы**
	за 2025 год
Прочие расходы, в том числе	546
Расходы на услуги банков	*57*
Отчисления в оценочные резервы	
Прочие внереализационные расходы	*0*

3.8. Налогообложение по налогу на прибыль

Таблица 3.13.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	**№ строки Отчета о финансовых результатах**	**Наименование показателя**	**за 2025 год**	**за 2024 год**
1	2410	Текущий налог на прибыль	3750	836
			-	-

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.