



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
к/с 30101810200000000704, БИК 044030704
тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77
E-mail: atl@atlog.spb.ru

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 52.29 "Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками"

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- **Положение** по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
к/с 30101810200000000704, БИК 044030704
тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77
E-mail: atlog.spb.ru

отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: [п. 15.1 ПБУ 1/2008](#))

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: [пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020](#), [п. 12 ФСБУ 6/2020](#))

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: [п. 13 ФСБУ 26/2020](#))

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4 ФСБУ 6/2020](#), относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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.

(Основание: [п. 5 ФСБУ 6/2020](#))

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020](#))

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: [п. 3 ФСБУ 6/2020](#))

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: [пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020](#))

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: [п. 33 ФСБУ 6/2020](#))

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

(Основание: [п. 35 ФСБУ 6/2020](#))



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
к/с 30101810200000000704, БИК 044030704
тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77
E-mail: atl@atlog.spb.ru

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: [пп. "б" п. 4](#) ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот по фактической себестоимости услуг. Затраты на счете учитываются в разрезе номенклатурных групп, статей затрат и наименовании услуг. Ведется учет незавершенного производства.

2.5.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: [п. 32](#) ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном [ПБУ 19/02](#) для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: [п. 19](#) ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: [п. 26](#) ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: [п. 23](#) ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
к/с 30101810200000000704, БИК 044030704
тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77
E-mail: atl@atlog.spb.ru

зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9.2. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" предназначены для учета управленческих расходов. Затраты на счете списываются в расходы в разрезе статей затрат.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
к/с 30101810200000000704, БИК 044030704
тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77
E-mail: atl@atlog.spb.ru

3. Основные средства

Переоценка основных средств Обществом не производилась

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Приобретения и выбытия основных средств в отчетном периоде не было

4. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Приобретения или выбытия нематериальных активов в отчетном периоде не было.

5. Запасы

В балансе отражена стоимость незавершенного производства, то есть стоимость приобретенных услуг - прямых расходов, оприходованных по фактической себестоимости, которые относятся к реализации услуг в будущих отчетных периодах (в связи с временными рамками при организации доставки грузов клиентов).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отражена стоимость денежных средств на всех имеющихся банковских счетах организации, а также размещенные краткосрочные банковские депозиты.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка показателей :

НДС, не предъявленный к вычету на конец года - 11,6 т.р. (сч. 19)

Авансы выданные поставщикам - 27 575,5 т.р. (сч. 60)

Дебиторская задолженность покупателей за оказанные услуги - 10 234,1 т.р. (сч. 62)

Дебетовой сальдо по операциям по расчетом с бюджетом - 783,6 т.р. (сч. 68)

Дебиторская задолженность покупателей за возмещаемые услуги - 3 986,1 т.р. (сч. 76)

Итого 42 591 т.р.

Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

8. Структура капитала Общества

8.1 Размер уставного капитала общества на 31.12.25 составил 10000,00 (Десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10000,00 (десять тысяч) рублей.



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург
к/с 30101810200000000704, БИК 044030704
тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77
E-mail: atl@atlog.spb.ru

100% доли принадлежит единственному владельцу Сиротюку Игорю Олеговичу.

В 2025 году единственному учредителю начислены и выплачены дивиденды в сумме 2400000,00 рублей

8.2. Нераспределенная прибыль общества на 31.12.2025 составила 69 868,00 тыс. рублей.

9. Долгосрочные заемные средства

На 31.12.25 долг общества перед учредителем (согласно договора займа) составил 33 330,00 тыс. рублей

В течении 2025 г. было выплачено 36 370,00 тыс. руб.

10. Краткосрочные кредиторская задолженность

Расшифровка показателей:

Кредиторская задолженность поставщикам - 6 969,00 т.р. (сч. 60)

Авансы полученные от покупателей за услуги по международной перевозке (НДС 0%) - (сч. 62) 7 046,00 т.р.

Задолженность по страховым взносам в бюджет - 358,00 т.р. (сч. 69)

Задолженность перед персоналом по оплате труда - 981,00 т.р. (сч. 70)

Итого 15 354,00 т.р.

Просроченной кредиторской задолженности не выявлено.

11. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Прямые затраты (себестоимость услуг) - 687 808 ,00 т.р. (сч. 20)

Амортизация ОС - 2 297,00 (сч. 26)

Аренда офисных помещений - 2 189,00 (сч. 26)

Оплата труда - 21 166,00 т.р. (сч. 26)

Страховые взносы - 4 117,00 (сч. 26)

Прочие управленческие расходы - 7 838,00 т.р.

Итого расходов - 725 415,00 т.р.

12. Иная информация

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены

Бухгалтерский баланс



ООО «Альфа Транс Логистик»

ИНН 7805665378 КПП 780501001

РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48, корпус 2, офис 104 «А»
р/с 40702810936000001303 в Филиал ОПЕРУ Банк ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург

к/с 30101810200000000704, БИК 044030704

тел./факс 8(812) 331-86-76/331-86-77

E-mail: atl@atlog.spb.ru

отчет о финансовых результатах

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания Бухгалтерской (финансовой) отчетности - 16 марта 2026 г.

Генеральный директор



Сиротюк И.О.