Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:**
   1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТРАНС ЛОГИСТИКА»
   1.2. Юридический адрес: 630004, РФ, г. Новосибирск, пр-т Комсомольский д.13/1 оф. 409
   1.3. Дата государственной регистрации: 19.10.2017 г.
   Уставный капитал составляет 100.000 (Сто тысяч) рублей, внесен денежными Средствами полностью.
   Участником является:
   - ШЕВЦОВ СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ с долей 100%.
   1.4. Численность сотрудников среднесписочная – 88 человека.
   1.5. Наличие обособленных подразделений - Обособленное подразделение р.п.Чик ООО "АТРАНС ЛОГИСТИКА". Дочерние и зависимые общества: Нет.
   1.6. Исполнительный единоличный орган общества – Директор.
   1.7. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.
   1.8. Основным видом деятельности организации в 2025 году
   – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
   1.9. Данных о прекращаемой деятельности (п.11, п.12, п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утверждено Приказом МФ РФ от 02 июля 2002 г. № 66н) в отчетном периоде нет, в связи с отсутствием прекращаемой деятельности.

2. **Основные элементы учетной политики предприятия**
   2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н и других Положений по бухгалтерскому учету. Учетная политика разработана на основании налогового законодательства РФ.
   2.2. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

2.3. МПЗ оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
2.4. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат.
2.5. ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" начинает применяться в 2022 г. перспективно, (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
2.6. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении всех договоров аренды, начиная с 1 января 2022 года.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность, подписанная 13 марта 2026 г., является первичной.

ООО «АТЛ» является субъектом малого предпринимательства. На основании ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» ООО «АТЛ» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3.1.Основные средства (строка 1150 Бухгалтерской отчетности).

В строках 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств, с учетом начисленной амортизации.

Основные средства, не подлежащие амортизации – земельные участки.

Наличие и движение основных средств по основным группам представлено в таблицах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 4).

3.2. Финансовые вложения - (строка 1240 Бухгалтерской отчетности).

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 - нет.

3.3. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерской отчетности)

Наличие и движение запасов по основным группам представлено в таблице 6.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 6).

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 7).

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности - создавались. На 31.12.2025 г. сумма 28.620 тыс. рублей (строка 1450 баланса).

3.5 Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 124.061 тыс. руб.:

Счет 51 «Расчетные счета» – 10.230 тыс. руб.;

Счет 52 «Валютные счета»» - 113.831 тыс.руб.

3.6. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1 и 8.2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 8).

3.7. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. в размере 502.446 тыс. руб.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Основным видом деятельности в 2025 году была «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»,

- выручка за 2025 год составила 555.543 тыс. руб. (без учета НДС);

кроме этого:

мы осуществляли продажу товаров собственного производства и приобретенных,

- выручка за 2025 год составила 137.839 тыс. руб. (без учета НДС);

подготовка/фасовка зерновых к реализации,

- выручка за 2025 год составила 124.796 тыс. руб. (без учета НДС);

Производство масла рапсового и реализация продуктов его переработки (жмых и фуз),

- выручка за 2025 год составила 59.541 тыс. руб. (без учета НДС).

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложении 10).

4.2. Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, и финансовой деятельности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке 4129 «прочие платежи».

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и страховых взносов.

5. Определение налоговой базы по налогу на прибыль.

В отчетном периоде прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения составила 30.292 тыс. руб. (стр. 2300 отчета о прибылях и убытках). Налог на прибыль за 2025 год составил 5.872 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль 5.249 тысяч рублей;
- отложенный налог на прибыль 623 тысяч рублей.

6. Аффилированные лица и связанные стороны Общества.

Операции со связанными сторонами в 2025 году:
– Договор покупки зерна № АТЛ 3/001/2024 от 01.01.2024г;
- Договор продажи дизельного топлива № АТЛ 2/105/2025 от 01.04.2025г.;
- Договор займа № АТЛ 2/233/2025 от 30.12.2025г., в сумме 10.000 тыс. руб. (перечислен в адрес КФХ 30.12.2025 года).

КФХ «Агро Органик» - учредитель и глава хозяйства Шевцов С.В.

7. Бенефициары Общества.

Бенефициарный владелец Общества:

- Шевцов Сергей Викторович – доля участия 100%.

9. События после отчетной даты

9.1. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н) отсутствует.

И.О. Главного бухгалтера О.Н. Крицкая

17 марта 2026 г.