

Пояснения к финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АТА»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «АТА» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе:

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АТА».
- **Дата регистрации:** 02 сентября 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области.
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1205000077094, запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 02 сентября 2020 года.
- **Юридический и фактический адрес:** 142117, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ПОДОЛЬСК, Г ПОДОЛЬСК, УЛ ПАРКОВАЯ, Д. 54, ОФИС 11-1
- **Уставный капитал:** 10 тысяч рублей.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

- **ОКВЭД 46.49.4** Торговля оптовая прочими потребительскими товарами

Общество также вправе осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

1.3. Основные участники/учредители:

- **Физические лица:** 100% доли в уставном капитале.

1.4. Информация об исполнительных органах:

Органами управления и контроля Общества являются:

- **Высший орган управления:** Общее собрание участников общества.
- **Единоличный исполнительный орган:** Директор.

- **ФИО:** Файзуллин Анур Анварович (ИНН 026809808099).
- **Период полномочий:** с 21 августа 2020, бессрочно.
- **Основание полномочий:** Решение единственного учредителя № 1 о создании общества с ограниченной ответственностью «АТА».

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31 декабря 2025 года дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31 декабря 2025 года обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества:

Наименование показателя	2025 г.
Среднегодовая численность, чел.	3

2.3. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету с момента их готовности к эксплуатации, включая специальные инструменты и приспособления (специальная оснастка).

Основные средства классифицируются по следующим видам и группам, к которым применяются следующие способы оценки и амортизации:

Группа / Наименование	Стоимость	Способ амортизации
Самоходный электрический штабелер, нагрузка 1200 кг, высота подъема 3000 мм, АКБ 120 Ah	по первоначальной стоимости	линейным способом
Легковой автомобиль BMW X3	по первоначальной стоимости	линейным способом

При определении сроков полезного использования основных средств Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Объект признается в составе основных средств, если его стоимость превышает 100 000 тысяч рублей, при условии соответствия требованиям пункта 4 ФСБУ 6/2020.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет финансовых вложений.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по фактической стоимости. Основные виды дебиторской задолженности Общества:

- **Задолженность покупателей и заказчиков:** Возникает в результате реализации легковых и грузовых автомобилей малой грузоподъемности.
- **Авансы выданные:** Суммы, перечисленные поставщикам и подрядчикам в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ или оказания услуг.
- **Прочая дебиторская задолженность:** Включает задолженность по расчетам с персоналом, по налогам и сборам, а также иные виды задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. структура дебиторской задолженности выглядит следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	3 655
Задолженность поставщиков и подрядчиков	4 320
Расчеты с факторинговыми компаниями	(-174)
Расчеты с подотчетными лицами	2 358
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9
Авансы по аренде (лизингу)	1
Итого дебиторская задолженность	10 170

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают наличные деньги в кассе, остатки на расчетных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество располагает следующими денежными средствами и денежными эквивалентами:

Наименование показателя	2025 г.
Денежные средства на расчетных счетах	4
Наличные денежные средства в кассе	925
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	929

2.8. Собственные средства

Собственные средства Общества представлены уставным капиталом и нераспределенной прибылью (убытком). Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и сформирован за счет вкладов учредителей. Нераспределенная прибыль (убыток) формируется по итогам финансовой деятельности Общества и отражает накопленный финансовый результат.

2.9. Заемные средства

Заемные средства Общества представлены кредитами и займами, полученными от кредитных организаций и иных юридических или физических лиц. Учет заемных средств

ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет заемные средства в размере 5 958 тыс. руб.

2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражает обязательства Общества перед поставщиками и подрядчиками, персоналом, бюджетом и иными контрагентами.

Основные виды кредиторской задолженности Общества:

- **Задолженность поставщикам и подрядчикам:** Возникает в результате приобретения товаров, работ и услуг, необходимых для осуществления основной деятельности Общества.
- **Задолженность по налогам и сборам:** Обязательства перед бюджетами всех уровней по уплате налогов и сборов, предусмотренных законодательством РФ.
- **Задолженность перед персоналом:** Обязательства по выплате заработной платы, отпускных и иных выплат работникам Общества.
- **Прочая кредиторская задолженность:** Включает задолженность по расчетам с подотчетными лицами, по арендным платежам и иные виды задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. структура кредиторской задолженности выглядит следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	8 101
Задолженность по налогам и сборам	358
Расчеты с покупателями и заказчиками	189
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 443
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	422
Итого кредиторская задолженность	10 513

Обязательства по лизинговым платежам составляют 3 355 тыс. рублей.

3. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает доходы, расходы и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный период.

3.1. Выручка от продаж

Выручка от продаж является основным источником доходов Общества и формируется за счет реализации легковых и грузовых автомобилей малой грузоподъемности. По состоянию на 31.12.2025 г. выручка от продаж составила 61 621 тыс. руб.

3.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж включает затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров. По состоянию на 31.12.2025 г. себестоимость продаж составила 50 163 тыс. руб.

3.3. Валовая прибыль

Валовая прибыль представляет собой разницу между выручкой от продаж и себестоимостью продаж. По состоянию на 31.12.2025 г. валовая прибыль составила 11 458 тыс. руб.

3.4. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы связаны с продажей товаров, а управленческие расходы – с управлением Обществом. По состоянию на 31.12.2025 г. коммерческие и управленческие расходы составили 6 390 тыс. руб.

3.5. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль (убыток) от продаж рассчитывается как валовая прибыль за вычетом коммерческих и управленческих расходов. По состоянию на 31.12.2025 г. прибыль от продаж составила 5 068 тыс. руб.

3.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают доходы и расходы, не связанные напрямую с основной операционной деятельностью Общества, такие как доходы от продажи основных средств, проценты по кредитам, штрафы и пени. По состоянию на 31.12.2025 г.

- чистые прочие доходы составили 250 тыс. руб.
- чистые прочие расходы составили 973 тыс. руб.
- проценты к уплате составили 2 460 тыс. руб.

3.7. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль (убыток) является конечным финансовым результатом деятельности Общества за отчетный период и рассчитывается как прибыль (убыток) от продаж с учетом прочих доходов и расходов, а также налога на прибыль. По состоянию на 31.12.2025 г. чистая прибыль Общества составила 1 504 тыс. руб.

4. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества формируется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4.1. Принцип начисления

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

4.2. Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4.3. Принцип последовательности применения учетной политики

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменения в учетной политике допускаются только в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, или если это приводит к более достоверному представлению информации в бухгалтерской отчетности.