Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТОЛЛ»

Сокращенное наименование – ООО «АТОЛЛ» ОГРН 88906949, ИНН 5009144687

1.2. Юридический адрес – 142063, Московская область, г.о. Домодедово, с. Вельяминово, д. 2, кв. 3.

1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

1.4. Дата государственной регистрации – 25.09.2025г.

1.5. Статус: Субъект малого предпринимательства (микропредприятие). Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы», что отражено в строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» отчета о финансовых результатах.

1.6. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

1.7. Уставный капитал: 10 000 тыс. руб. Единственным участником Общества является физическое лицо.

1.8. Основным видом деятельности, является Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41).

1.9. Сведения о руководителе:
Генеральный директор – Прощалыкин Олег Анатольевич.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности: Обязательному аудиту не подлежит, так как организация является субъектом малого предпринимательства.

1.11 Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность утверждена единственным участником Общества.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
2.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N•402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Данные в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.
Отчетной датой является 31 декабря 2025 года. В связи с созданием организации в 2025 году данные на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют (в соответствующих графах баланса проставлены прочерки).

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (субъект малого предпринимательства) организация не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства классифицируются по группам (здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и др.) и оцениваются по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 13 ФСБУ 6).

Нематериальные активы классифицируются по группам (программы ЭВМ, базы данных, изобретения, другие НМА) и оцениваются по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп. Начисление начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений (подп. «а» п. 4 и п. 13 ФСБУ 26), основных средств (п. 3 ФСБУ 6) и нематериальных активов (п. 3 ФСБУ 14).

2.6. Запасы

Ценности, предназначенные для управленческих нужд и используемые непосредственно по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), не учитываются в составе запасов.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.7. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Права пользования активами и обязательства по аренде признаются по договорам, предусматривающим передачу права

собственности или сдачу в субаренду. Арендные платежи по прочим договорам признаются расходами равномерно.

2.8. Доходы и расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы полностью списываются на расходы периода. (п. 9 ПБУ 10/99).

2.9. Платежи по налогам, осуществляемые через единый налоговый счет, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций одной строкой (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

2.10. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Расшифровка и анализ основных статей баланса

Актив

Материальные внеоборотные активы
По состоянию на 31.12.2025 основные средства и иные материальные внеоборотные активы у организации отсутствуют. Приобретение объектов основных средств в отчетном периоде не производилось.

Запасы (товары для перепродажи) на конец отчетного периода составляют 14 тыс. руб. Товары приобретены в 2025 году, но не реализованы до конца года. Оценка запасов производится по фактической себестоимости. Списание стоимости реализованных товаров осуществляется по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты
Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 24 тыс. руб

Финансовые и другие оборотные активы
В составе прочих оборотных активов учитывается дебиторская задолженность. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 14 тыс. руб.

Пассив

Капитал
Капитал организации на отчетную дату равен 14 тыс. руб. и состоит из:
уставный капитал – 10 тыс. руб.
нераспределенная прибыль – 4 тыс. руб. (чистая прибыль, полученная за период деятельности с 25.09.2025 по 31.12.2025).

Краткосрочная кредиторская задолженность
Задолженность перед поставщиками, персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами на конец года составляет 105 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов

За период с 25 сентября 2025 года по 31 декабря 2025 года организацией получены следующие результаты (на основе отчета о финансовых результатах):

Выручка – 748 тыс. руб. (отражена по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявления расчетных документов);

Расходы по обычным видам деятельности - 741 тыс.руб.:

Наименование показателя	За 25.09.2025 - декабрь 2025 г.
Материальные затраты	422
Затраты на оплату труда	90
Отчисления на социальные нужды	28
Прочие затраты	201
Итого расходы по обычным видам деятельности	741

Налог на прибыль – 1 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 4 тыс. руб., что подтверждается данными строки 2400 отчета о финансовых результатах.

5. Инвентаризация

Инвентаризация проведена в срок с 15.12.2025 по 31.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Организация не имеет признаков банкротства, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом и контрагентами. Организация обладает достаточными оборотными средствами и капиталом для продолжения финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Руководство оценивает возможность продолжения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты как высокую.

7. Иная информация

Обеспечения обязательств: залоги, поручительства и иные виды обеспечений отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах: операции с аффилированными лицами в 2025 году не осуществлялись.

Государственная помощь: не предоставлялась.

8. Заключение

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «АТОЛЛ» на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за период с 25 сентября по 31 декабря 2025 года. Все существенные аспекты учетной политики раскрыты, а показатели отчетности не содержат скрытых резервов или непредусмотренных обязательств.

Дата составления пояснений: 20 марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «АТОЛЛ» _____ Прощалыкин О.А.