

Общество с ограниченной ответственностью «Логистический Комплекс «АТП»

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

I. Общие сведения об организации.

1. Сокращенное наименование : ООО «ЛК «АТП».
2. ИНН 5038058376, ОГРН 1075038014809.
3. Юридический адрес: 141205, Московская область, г.Пушкино, ул.Учинская, дом 18.
4. Дата государственной регистрации: 10.10.2007.
5. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
6. Форма собственности: частная.
7. Основной вид экономической деятельности: основной ОКВЭД 68.20. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
8. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленное подразделение: 7 человек.
9. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность, чел.
Обособленное подразделение КПП 502945001	Московская обл., г. Мытищи, ул. Силикатная, владение 36Б, строение 1	5

10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Основные положения учетной политики.

1. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, как субъект малого предпринимательства.
2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
3. Валюта отчетности: бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.
4. Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.
5. ООО «ЛК «АТП» не применяет ПБУ 18/02.
6. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в 2025 году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
7. Метод учета: метод начисления.
8. Способ ведения учета: двойная запись.
9. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
10. Лимит стоимости основных средств: 100 000 руб.
11. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
12. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
13. Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом директора из ожидаемого периода эксплуатации.
14. Учет общехозяйственных расходов: списание расходов производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08. «Управленческие расходы».
15. Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг: выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению работ, оказанию услуг. Операционный цикл равен месяцу.

III. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные помещения по договорам аренды, которые заключаются ежегодно на 11 месяцев и 30 дней без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательства по аренде не признаются (п.11 ФСБУ 25/2018).

IV. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельный участок, В 2025 году объектов основных средств Общество не приобретало. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

V. Материально-производственные запасы.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и готовая продукция. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы, которые приобретены для выполнения предстоящих работ Заказчиков.

VI. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31 964 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 156 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги по аренде. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на 1 785 тыс.руб., что связано с увеличением материальных расходов (электроэнергия, теплоэнергия, вода и стоки, обращение с ТКО).

VII. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

VIII. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют события или условия, свидетельствующие о неопределенности в том, что оно способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Данные приведены в таблице.

Таблица.

Показатели по оценке непрерывной деятельности	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы, тыс.руб.	50 286	49 198	55 282
Коэффициент срочной ликвидности	1,13	0,67	1,31
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,99	0,54	1,15
Норма чистой прибыли в %	23,74	22,27	24,21

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 19 710 тыс.рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью Общества и его платежеспособностью. Показатели ликвидности, платежеспособности – положительные. Норма чистой прибыли за три года составила положительную величину - более 20%. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор ООО «ЛК «АТП»

_____ Мартынов М.В.