

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«А-Транс»

650071, город Кемерово,
бульвар Осенний, д. 2, кв. 34.
ОГРН 1234200012078
ИНН 4205416656 КПП 420501001
р/с 40702810156000002436
Кемеровском РФ АО "Россельхозбанк"
к/с 30101810800000000782
БИК 043207782

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

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «А-Транс» (ООО «А-Транс»)

Дата регистрации: 13.09.2023

Уставной капитал: 10000 (Десять тысяч рублей 00 копеек)

Состав участников: Земцов Алексей Евгеньевич, доля 100% в уставном капитале.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (код ОКВЭД 49.41.2)

Численность работников: 2 человека.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: БизнесСтарт".

2.2. 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".

В ходе инвентаризации на конец отчетного периода недостач и излишек не выявлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

За отчетный период задолженности со сроком возникновения от 45 дней не было.

3. Пояснения к отчетности

3.1 Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

	Тыс. руб.
01.01	8737,81
Автомобиль УАЗ UAZ Patriot VIN ХТТ316300N1008877	433,40
ГБО для работы на КПП а/м УАЗ ПАТРИОТ г/н Т392МН 142 (комплект из 2 баллонов)	105,00
ГБО для работы на КПП п/п ТОНАР 98881 (комплект из 4 баллонов)	431,51
ПОЛУПРИЦЕП ТОНАР 98881, VIN Х0Т974630K0000066	2343,36
Седельный тягач SCANIA R4X200 R410 VIN YS2R4X20005576168	5424,54
01.03	315,19
ГБО для работы на КПП п/п ТОНАР 98881 (комплект из 3 баллонов)	315,19
Итого	9053,00

3.2 Запасы

На конец отчетного периода в составе запасов числятся горюче-смазочные материалы, обеспечивающие работу автотранспорта (в т.ч. работу в зимних условиях)

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 баланса числятся:

	Тыс. руб.
Денежные средства, размещенные на депозит	230,00
Прочие оборотные активы (право пользования программным продуктом, страхование и т.д.)	122,00
Задолженность покупателей	91,00
Авансы, выданные поставщикам	45,00
Задолженность подотчетных лиц	7,00
Положительное сальдо по ЕНС	86,00
ИТОГО	581,00

3.4 Краткосрочные займы

В составе заемных средств по строке 1510 баланса числятся:

	Тыс. руб.
Основной долг	12277,00
Проценты	486,00
ИТОГО	12763,00

3.5 Краткая кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса числятся:

	Тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	6,00
Налоги, начисленные к уплате на конец отчетного года	164,00
Задолженность перед сотрудниками за вторую половину декабря	41,00
Обязательство по аренде (предоставленное в аренду оборудование подлежит оплате при несоблюдении условий договора)	350,00
ИТОГО	561,00

3.6 Выручка

Доходы по строке 2110 «Выручка» в сумме 5058 тыс. руб. – доходы от оказания услуг грузоперевозки автомобильным транспортом.

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов по обычным видам деятельности по строке 2120 отражены:

	Тыс. руб.
Себестоимость продаж	2549,00
Управленческие расходы	2277,00
ИТОГО	4826,00

3.8 Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» отражены:

Проценты к получению – 28 тыс. руб.

Доходы по Соглашению о прощении долга – 1900,00 тыс. руб.

3.9 Проценты к уплате и прочие расходы

В составе расходов по строкам 2330 и 2350 отражены:

	Тыс. руб.
Проценты к уплате по договорам займа	350,00
Услуги банка	21,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой	12,00

Прочие расходы (штрафы, пени и т.д.)	14,00
ИТОГО	397,00

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	5058	4024
Расходы по обычным видам деятельности	4826	5487
Проценты к уплате	350	1949

Рост выручки и снижение расходов связано с оптимизацией затрат на техническое обслуживание и ремонт автотранспорта, что привело к сокращению времени простоя грузового автомобиля.

Снижение процентов по договорам займа связано с заключением соглашения о прощении долга с АО Интеграл (ИНН 5405227200) на сумму 1900 тыс. руб., а также снижением процентной ставки по договорам займа, полученным от учредителя (Земцов А.Е.).

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный Директор _____ Земцов Алексей Евгеньевич

25 марта 2026 г.