

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об организации.

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АТС»

Адрес юридического лица: 445043, Самарская область, г. Тольятти Южное шоссе, д 161, корп 2.1 ком24

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7816344143

Код причины постановки на учет (КПП): 632001001

Начало ведения хозяйственной деятельности с 25.11.2016 года.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

Среднегодовая численность работников: 2 чел.

Учредители Общества с ограниченной ответственностью «АТС» являются:

ООО «АТС-ГАЗ» -100%

Уставной капитал сформирован в размере 10 000,00 (Десять тысяч рублей).

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе (далее – Положение) осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету; ФСБУ 5/2019;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н;
- Приказом Минфина РФ от 2.07.2010 г. № 66 н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Налоговый кодекс РФ (Часть первая) от 31.07.98 № 146-ФЗ;
- Налоговый кодекс РФ (Часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
- Уставом Общества и другими нормативными документами, регулирующими правила ведения бухгалтерского учета и отчетности.

При отсутствии по конкретным вопросам нормативных документов учет производится на основе внутренних нормативных документов, разработок и способов, принятых Учетной политикой Общества. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Бухгалтерский учет в Обществе ведется применением бухгалтерской компьютерной программы 1С Комплексная Автоматизация в соответствии с Рабочим планом счетов. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется методом начисления.

2. Пояснения по показателям бухгалтерского баланса.

2.1 В активе бухгалтерского баланса показатели отражены по строкам:

- Внеоборотные активы 1150,1170;
- Оборотные активы 1210,1250,1240.

2.1.1 Внеоборотные активы:

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены активы в виде основных средств

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы в сумме 175 219,02рублей

2.1.2 Оборотные активы:

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены «Запасы» на сумму 12 521 590,46рубля.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства Общества на расчетных счетах на 31.12.2025 года в размере 16 570,00рублей.

По строке 1240 Финансовые активы на сумму 84 830 511,76 рублей, в том числе дебиторская задолженность на сумму 44 101 890,00 рублей

2.2. Пассива бухгалтерского баланс:

В пассиве бухгалтерского баланса показатели отражены по строкам 1300,1510,1520.

2.2.1 Капитал и резервы:

По строке 1300 отражен уставный капитал в размере 10 000,00 рублей, и нераспределенная прибыль в размере 37 414 936,00 рублей на конец года.

2.2.2 Краткосрочные обязательства:

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены обязательства и по заёмным средствам на 31.12.2025 г на сумму 4 995 780,91 рублей

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность на 31.12.2025 г на сумму 55 378 717,24рубля:

-По задолженности перед поставщиками в сумме 38 849 423,58 рубля

-По авансам полученным от клиентов в сумме 10 213 625,72 рублей

- По налоговым обязательствам – 4 217 303,00 рубля
- По расчетам с сотрудниками -291 316,79 рублей

3. Пояснения по показателям Отчета о прибылях и убытках.

По строке 2110 (Выручка) отчета о прибылях и убытках составляет 4 077 895,54 рублей от продажи комплектов газобаллонного оборудования, установка его на транспортные средства клиента и комплектующих. Доходы признавать в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К Основным видам деятельности Общества относятся:

- комплектация поставка комплектов газобаллонного оборудования для различных типов транспортных средств (легковых и грузовых автомобилей) с бензинового или дизельного топлива на альтернативное экологическое топливо - метан
- техническое переоборудование: силами аккредитованных станций технического обслуживания, действующие на основе договора субподряда
- сопровождение процедуры легализации – поскольку установка ГБО относится к внесению изменений в конструкцию транспортного средства. Включает в себя: организацию проведения технической экспертизы конструкции транспортного средства, получение протокола проведения безопасности конструкции транспортного после внесения изменений, содействие в получении свидетельства о соответствии транспортного средства с внесенными изменениями требованиям безопасности, консультирование клиента при обращении в подразделение ГИБДД для внесения отметки о переоборудовании в свидетельство о регистрации транспортного средства (ПТС и СТС).

Для отражения информации о доходах от основной деятельности используется счет 90-01.1 «Выручка, не облагаемая ЕНВД» в корреспонденции со счетом 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов (отличных от денежных средств, продукции, товаров);
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- безвозмездное поступление активов.

По строке 2120 Отчета о прибылях и убытках отражены расходы (коммерческие расходы, управленческие расходы и себестоимость товаров) всего сумма (-6 173 703,90) рубля.

К себестоимости затрат относятся затраты, связанные с поставкой и установкой комплектов газобаллонного оборудования (баллоны, кассета, метизная группа) в сумме (-2 992 250,98) рублей.

К коммерческим расходам относятся затраты, связанные с реализацией комплектов (транспортные расходы) в сумме (-8 992,01) рубля

К управленческим расходам относятся расходы – по аренде, заработной платы, затрат по начисленным взносам с ФОТ, прочие административно-управленческие расходы, в сумме (-3 172 460,91) рублей.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца в полном объеме относятся на счет 90-08.1 «Управленческие расходы».

По строке 2330 отражены начисленные проценты по заемным средствам в сумме (-807 942,11) рубля.

Заемные средства по договору займа (кредитному договору), отражаются в учете в сумме, фактически поступивших денежных средств. Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев и относящаяся более чем к одному календарному году, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Перевод долгосрочной задолженности в состав краткосрочных обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности производится на конец отчетного года в сумме задолженности по полученным кредитам и займам, подлежащей погашению в течение 365 (366) дней, при составлении промежуточной (квартальной) бухгалтерской отчетности – на последнюю отчетную дату, в сумме расходов, подлежащей погашению в течение 365 (366) дней.

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств учитывается по счетам учета краткосрочных обязательств.

Аналитический учет задолженности ведется по видам займов и кредитов, по кредитным организациям, по каждому договору. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По строке 2340 отражен прочий доход от деятельности общества в сумме 6 295 684,07 рубля, в том числе проценты по займам 3 698 134,67 рубля.

По строке 2350 отчета о прибылях и убытках отражены внереализационные расходы в сумме (-146 315,06) рублей. Данная сумма отражает услуги банка по ведению расчетного счета Общества, госпошлина, пени и штрафы.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила строка 2400 3 039 760,68 рублей.

4. Анализ финансового положения

4.1. Оценка стоимости чистых активов организации:

По итогам отчетного периода Общество на финансовый результат повлияло рост расходов по себестоимости, увеличение управленческих затрат. Стратегическим аспектом и управленческого решения, оптимизации затрат – пересмотр контрактов, поиск альтернативных комплектующих.

4.2. События после отчетной даты:

Существенных событий после отчетной даты нет.

4.3. Оценочное значение:

Резервы по отпуская не создаются, в связи с тем, что компания является малым предприятием с численностью 12 человека. Резерв по сомнительным долгам не создаются.

Директор ООО «АТС»

И.М. Меркулов