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

Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Транспортной Безопасности»
(ООО «АТБ»)

ИНН 3528203854, КПП 352801001, ОГРН 1133528007117

Адрес: 162600, Вологодская обл, Череповец г, 3-й Южный проезд, дом 4

1. Общая информация об организации

ООО «АТБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.42 Образование профессиональное дополнительное;

80 Деятельность по обеспечению безопасности и проведению расследований.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на обеспечение ведения финансово-хозяйственной деятельности списываются ежемесячно в полном объёме.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. Продажа запасов не производилась.

На 31.12.2025 г. остаток по статье «Запасы» строка 1210 Актива Бухгалтерского баланса отражены бланки удостоверений и дипломов на сумму 75 тыс. руб.

7. Денежные средства

На 31.12.2025 г. по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» строка 1250 Актива Бухгалтерского баланса отражен остаток на расчетном счете на сумму 9 тыс. руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы

На 31.12.2025 г. по статье «Финансовые и другие оборотные активы» строка 1240 Актива Бухгалтерского баланса на общую сумму 1,878 тыс. руб. отражены остатки дебиторской задолженности на сумму 106 тыс. руб. и денежные средства, размещенные на депозите в банке на сумму 1,772 тыс. руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Новоженин Степан Степанович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 230 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. по статье «Кредиторская задолженность» строка 1520 Пассива Бухгалтерского баланса на общую сумму 215 тыс. руб. отражены остатки кредиторской задолженности поставщикам на сумму 48 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей на сумму 108 тыс. руб. и задолженность по Единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 4 квартал 2025 года в сумме 59 тыс. руб.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Новоженин Степан Степанович (Действует на основании Устава ООО «АТБ»).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «АТБ» С.С. Новоженин