

Пояснения к бухгалтерской отчётности

АО «Автотранспортное экспедиционное предприятие» за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование: Акционерное общество «Автотранспортное экспедиционное предприятие»

Сокращенное наименование: АО «АТЭП»

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

ОГРН: 1027808913626 **ИНН/КПП:** 7819011978 /781901001

Юридический адрес: 198515, г. Санкт-Петербург, пос. Стрельна, ул. Нижняя Дорога, д.2А

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 10 человек (31 декабря 2024 г. – 10 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Основные виды деятельности по ОКВЭД 68.20.1 - Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

Уставный капитал – 10002 руб. (Десять тысяч два рубля 00 копеек), поделенный на 6668 акций. Участниками общества являются: акционеры. Количество акционеров 18 человек.

Высшим органом управления общества является Общее Собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества: Сафронов Валерий Евгеньевич.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в РФ, утверждённого приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учёту, федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учёта.

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные сборы, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги. Сроки полезного использования по объектам основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определённым по каждому основному средству сроку полезного использования без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Организация не учитывает в составе основных средств активы с первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для

обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд. В составе запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хоз. принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Списание запасов производится по средней себестоимости.

В отношении договоров аренды и лизинга при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, арендные платежи признаются в качестве дохода или расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость услуг включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской отчетности возложен на штатного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Раздел 3. Расшифровка основных средств.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)			На 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	амортизация	
Автоматическая пожарная сигнализация	Первоначальная стоимость 187700,00 Накопленная амортизация 175186,70 Балансовая стоимость 12513,30	-	-	12513,3	Первоначальная стоимость 187700,00 Накопленная амортизация 187700,00 Балансовая стоимость 0
Автомобиль Мерседес Бенц В537ММ	Первоначальная стоимость 1278037,34 Накопленная амортизация 329730,39 Балансовая стоимость 948306,95	-	-	-	Первоначальная стоимость 1278037,34 Накопленная амортизация 329730,39 Балансовая стоимость 948306,95
Автопогрузчик 3,5 т ДВ 173233	Первоначальная стоимость 85594,44 Накопленная амортизация 75786,36 Балансовая стоимость 9808,08	-	-	2139,96	Первоначальная стоимость 85594,44 Накопленная амортизация 77926,32 Балансовая стоимость 7668,12
Асфальтовая площадка	Первоначальная стоимость 47629,69 Накопленная амортизация 34429,7 Балансовая стоимость 13 199,99	-	-	595,44	Первоначальная стоимость 47629,69 Накопленная амортизация 35025,14 Балансовая стоимость 12604,55
Буровая скважина технического водоснабжения	Первоначальная стоимость 55000,00 Накопленная амортизация 46932,84 Балансовая стоимость 8067,16	-	-	2200,12	Первоначальная стоимость 55000,00 Накопленная амортизация 49132,96 Балансовая стоимость 5 867,04
Ворота откатные автоматические въездные	Первоначальная стоимость 100000,00 Накопленная амортизация 14444,53	-	-	6666,66	Первоначальная стоимость 100000,00 Накопленная амортизация 21111,19

		Балансовая стоимость 85555,47				Балансовая стоимость 78 888,81
Ворота секционные		Первоначальная стоимость 103140,00 Накопленная амортизация 81939,00 Балансовая стоимость 21 201,00	-	-	6876,00	Первоначальная стоимость 103140,00 Накопленная амортизация 88815,00 Балансовая стоимость 14325,00
Гараж г. С. Бор		Первоначальная стоимость 80231,42 Накопленная амортизация 50560,21 Балансовая стоимость 29 671,21	-	-	1002,96	Первоначальная стоимость 80231,42 Накопленная амортизация 51563,17 Балансовая стоимость 28 668,25
Здание 2-х этажное административное кирпичное		Первоначальная стоимость 250000,00 Накопленная амортизация 155991,22 Балансовая стоимость 94 008,78	-	-	3 124,92	Первоначальная стоимость 250000,00 Накопленная амортизация 159116,14 Балансовая стоимость 90 883,86
Здание 2-х этажное кирпичное		Первоначальная стоимость 202045,98 Накопленная амортизация 131537,86 Балансовая стоимость 70 508,12	-	-	2525,64	Первоначальная стоимость 202045,98 Накопленная амортизация 134063,50 Балансовая стоимость 67 982,48
Здание бокса ремонтного		Первоначальная стоимость 23445,51 Накопленная амортизация 11379,72 Балансовая стоимость 12 065,79	-	-	293,04	Первоначальная стоимость 23445,51 Накопленная амортизация 11672,76 Балансовая стоимость 11 772,75
Здание бокса ремонтного		Первоначальная стоимость 36698,92 Накопленная амортизация 17815,18 Балансовая	-	-	458,76	Первоначальная стоимость 36698,92 Накопленная амортизация 18273,94 Балансовая

	стоимость 18 883,74				стоимость 18 424,98
Здание матер.склада блочное	Первоначальная стоимость 48452,51 Накопленная амортизация 27253,80 Балансовая стоимость 21 198,71	-	-	605,64	Первоначальная стоимость 48452,51 Накопленная амортизация 27859,44 Балансовая стоимость 20 593,07
Здание материального склада одноэтажное	Первоначальная стоимость 325469,57 Накопленная амортизация 255967,65 Балансовая стоимость 69 501,92	-	-	4068,36	Первоначальная стоимость 325469,57 Накопленная амортизация 260036,01 Балансовая стоимость 65 433,56
Здание мойки автомашин	Первоначальная стоимость 24296,01 Накопленная амортизация 12148,80 Балансовая стоимость 12 147,21	-	-	303,72	Первоначальная стоимость 24296,01 Накопленная амортизация 12452,52 Балансовая стоимость 11 843,49
Здание склада блочный кирпичный	Первоначальная стоимость 93514,10 Накопленная амортизация 52601,40 Балансовая стоимость 40 912,70	-	-	1168,92	Первоначальная стоимость 93514,10 Накопленная амортизация 53770,32 Балансовая стоимость 39 743,78
Здание ТО и ТР	Первоначальная стоимость 82466,30 Накопленная амортизация 47159,35 Балансовая стоимость 35 306,95	-	-	1030,86	Первоначальная стоимость 82466,30 Накопленная амортизация 48190,21 Балансовая стоимость 34 276,09
Здание управления РММ	Первоначальная стоимость 73426,65 Накопленная амортизация 31742,99 Балансовая	-	-	917,76	Первоначальная стоимость 73426,65 Накопленная амортизация 32660,75 Балансовая

	стоимость 41 683,66				стоимость 40 765,9
Земельный участок п. Стрельна 28528м	Балансовая стоимость 7180557,51	-	-	-	Балансовая стоимость 7180557,51
Канализационный сети	Первоначальная стоимость 437000,00 Накопленная амортизация 271920,40 Балансовая стоимость 165 079,6	-	-	29131,68	Первоначальная стоимость 437000,00 Накопленная амортизация 301052,08 Балансовая стоимость 135 947,92
Кормокухня Коваши	Первоначальная стоимость 59083,14 Накопленная амортизация 35508,94 Балансовая стоимость 23 574,2	-	-	738,6	Первоначальная стоимость 59083,14 Накопленная амортизация 36247,54 Балансовая стоимость 22 835,6
Котел отопительный	Первоначальная стоимость 157200,00 Накопленная амортизация 157200,00 Балансовая стоимость 0	-	-	-	Первоначальная стоимость 157200,00 Накопленная амортизация 157200,00 Балансовая стоимость 0
Котел отопительный 2	Первоначальная стоимость 157200,00 Накопленная амортизация 157200,00 Балансовая стоимость 0	-	-	-	Первоначальная стоимость 157200,00 Накопленная амортизация 157200,00 Балансовая стоимость 0
Котел пеллетный Валдай 150МА	Первоначальная стоимость 426000,00 Накопленная амортизация 192714,34 Балансовая стоимость 192714,34	-	-	60857,16	Первоначальная стоимость 426000,00 Накопленная амортизация 253571,5 Балансовая стоимость 172 428,5
Котел чугунный	Первоначальная стоимость 79900,00 Накопленная амортизация	-	-	-	Первоначальная стоимость 79900,00 Накопленная амортизация

	79900,00 Балансовая стоимость 0				79900,00 Балансовая стоимость 0
Моечная машина	Первоначальная стоимость 64458,33 Накопленная амортизация 52461,65 Балансовая стоимость 11 996,68	-	-	2148,66	Первоначальная стоимость 64458,33 Накопленная амортизация 54610,31 Балансовая стоимость 9 848,02
Погрузчик ДК- 1788	Первоначальная стоимость 80813,07 Накопленная амортизация 79081,23 Балансовая стоимость 1 731,84	-	-	1731,84	Первоначальная стоимость 80813,07 Накопленная амортизация 80813,07 Балансовая стоимость
Подъездная дорога	Первоначальная стоимость 254871,43 Накопленная амортизация 166993,21 Балансовая стоимость 87 878,22	-	-	3185,88	Первоначальная стоимость 254871,43 Накопленная амортизация 170 179,09 Балансовая стоимость 84 692,34
Полуприцеп KRONE SD контейнеровоз 011178	Первоначальная стоимость 800850,00 Накопленная амортизация 800850,00 Балансовая стоимость 0	-	-	-	Первоначальная стоимость 800850,00 Накопленная амортизация 800850,00 Балансовая стоимость 0
Полуприцеп МАЗ-9919	Первоначальная стоимость 187873,00 Накопленная амортизация 79216,18 Балансовая стоимость 108 656,82	-	-	-	Первоначальная стоимость 187873,00 Накопленная амортизация 79216,18 Балансовая стоимость 108 656,82
Сварочный аппарат СВАРОГ	Первоначальная стоимость 44990,00 Накопленная амортизация 35866,75	-	-	1499,76	Первоначальная стоимость 44990,00 Накопленная амортизация 37366,51

	Балансовая стоимость 9 123,25				Балансовая стоимость 7 623,49
Шлагбаум автоматический	Первоначальная стоимость 100000,00 Накопленная амортизация 14444,53 Балансовая стоимость 85 555,47	-	-	6666,66	Первоначальная стоимость 100000,00 Накопленная амортизация 21111,19 Балансовая стоимость 78 888,81
Итого:	Первоначальная стоимость 13 127 944,92 Накопленная амортизация 3 675 964,93 Балансовая стоимость 9 451 979,99	-	-	152452,30	Первоначальная стоимость 13 127 944,92 Накопленная амортизация 3 828 417,23 Балансовая стоимость 9 299 527,69
Итого:					9300

Раздел 4. Расшифровка материальных запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Материалы	453	845	537	761

Раздел 5. Расшифровка дебиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	1261	13016	13394	883
В том числе:				
<i>Покупатели и заказчики</i>	965	9616	9954	627
<i>Авансы поставщикам</i>	70	1708	1662	116
<i>Прочая</i>	226	1612	1728	110
<i>Расчеты с бюджетом</i>		80	50	30
Итого:				883

Раздел 6. Расшифровка краткосрочных обязательств.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность	593	11185	11182	596
В том числе:				
<i>Авансы от покупателей и заказчиков</i>	157	6471	6597	31
<i>Поставщики</i>	62	2221	2281	2
<i>Начисленные к уплате налоги</i>	364	2444	2245	563
<i>прочая</i>	10	49	59	0
Заемные средства	4415		380	4035
			Итого:	4631

Раздел 7. Расшифровка доходов и расходов.

В текущем году основным видом деятельности являлась Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

Выручка за отчётный период составила 9 617 тыс. рублей. Себестоимость оказанных услуг – 6644 тыс. рублей.

Структура себестоимости:

Заработная плата	3062 тыс. рублей
Отчисления на социальные нужды	910 тыс. рублей
Амортизация	152 тыс. рублей
Материальные затраты	537 тыс. рублей
Прочие затраты	1983 тыс. рублей
ИТОГО:	6644 тыс. рублей

Прочие доходы и расходы, тыс. рублей

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода	Сумма расхода
Услуги банка		(73)
Ведение реестра акционеров		(30)
Дивиденды ПАО «Банк Санкт-Петербург»	26	
Госпошлина		(50)
Исправление ошибки 2024 г		(69)
Итого:	26	(222)

В текущем году предприятие работало упрощенной системе налогообложения (объект – доходы).

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составил – 293 тыс. рублей.

Таким образом, чистая прибыль общества в 2025 году составила 2484 тысяч рублей.

Раздел 8. Иная информация.

В 2025 году были исправлены несущественные ошибки, допущенные в 2024 году, а именно исправление ошибочно выставленного счета арендатору в декабре 2024 года на сумму 69 120 руб. 00 коп.

Событий, произошедших после отчётной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность – нет.