

Пояснения к бухгалтерской отчётности

ООО «Автотранспортное экспедиционное предприятие» за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное экспедиционное предприятие»

Сокращенное наименование: ООО «АТЭП»

Организационно-правовая форма: : Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1187847006687 **ИНН/КПП:** 7819038151 /781901001

Юридический адрес: 198515, г. Санкт-Петербург, пос. Стрельна, ул. Нижняя Дорога, д.2А, помещ.14

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Основные виды деятельности по ОКВЭД 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Уставный капитал – 10000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек), 100 % принадлежит единственному учредителю.

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 Ф3 №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.

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 генерального директора. 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. Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенную форму отчетности, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к ним и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

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	
Грузовой тягач седельный	Первоначальная стоимость 773333,33 Накопленная амортизация 644444,42 Балансовая стоимость 128 888,91	-	-	-	Первоначальная стоимость 773333,33 Накопленная амортизация 644444,42 Балансовая стоимость 128 888,91
Итого:					129

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	852	351	254	949
Итого:				949

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	408	370	360	418
В том числе:				
Авансы поставщикам	351	370	360	361
Выданный беспроцентный займ	18	-	-	18
прочая	39	-	-	39
Итого:				418

Раздел 6. Расшифровка заемных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Заемные средства	1900	182	-	2082
Итого:				2082

Раздел 7. Расшифровка краткосрочной задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31.12.2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность	223	438	421	240
В том числе:				
<i>Поставщики</i>	62	435	421	76
<i>Начисленные к уплате налоги</i>	-	3	-	3
<i>прочая</i>	161	-	-	161
Итого:				240

Раздел 8. 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 3 тыс. рублей. Управленческие расходы – 60 тыс. рублей.

Структура управленческих расходов:

Арендная плата	13 тыс. рублей
Электронная отчетность	2 тыс. рублей
Материальные расходы	46 тыс. рублей
ИТОГО:	61 тыс. рублей

Прочие расходы за отчетный период - расходы на услуги банка составили 2 тыс. руб.

В текущем году предприятие работало на общей системе налогообложения.

Налог на прибыль организации составил 0 тыс. рублей.

Таким образом, чистый убыток общества в 2025 году составил 60 тысяч рублей.

Раздел 9. Иная информация.

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