Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие «Графит-Транс» (ООО «АТП «Графит-Транс»)

ИНН 6150075366, КПП 615001001, ОГРН 1146183000127

Адрес: 346404, Ростовская область, г.о. город Новочеркасск, г. Новочеркасск, ш. Харьковское, д. 17

1. Общая информация об организации

ООО «АТП «Графит-Транс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к малым предприятиям и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

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, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018:

- производить первоначальную оценку обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;

- рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

Всю аренду учитывать, как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи/оказания транспортных услуг. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж

3. Материальные внеоборотные активы

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 386	(1 908)	305	(935)	3 691	(2 843)
в том числе:							
Транспортные средства	За 2025 г.	2 667	(1 516)	-	(627)	2 667	(2 144)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	719	(392)	305	(308)	1 024	(700)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 953	(232)	-	(1 391)	6 953	(1 623)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 953	(232)	-	(1 391)	6 953	(1 623)

4. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Организации отсутствовали нематериальные активы.

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	21 492	-	20 022	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	21 492	-	20 022	-

6. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Краткосрочные финансовые вложения	-	2 900		2 900
Краткосрочная дебиторская задолженность	11 972	9 657	(10 057)	11 572

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 351	-	(1 485)	866
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 852	21 406	(22 877)	28 381
Итого	За 2025 г.	32 203	21 406	(24 362)	29 247

Просроченные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	25 888
Затраты на оплату труда	8 773
Отчисления на социальные нужды	2 381
Амортизация	2 326
Прочие затраты	23 628
Итого по элементам	62 996
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 996

11. Прочие доходы и расходы

Разница в сумме прочих доходов и расходов по гр. 5 отчета о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350 в Бухгалтерской отчетности за 2024 и 2025 годы обусловлена тем, что показатели, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни в отчете за 2025 год, зачитываются, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Рябов Евгений Георгиевич.

Обязанности главного бухгалтера исполняет Макеева Яна Анатольевна.

Главный бухгалтер Я.А. Макеева

Директор ООО «АТП «Графит-Транс» Е.Г. Рябов