

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АРЕАЛТРАНС" (ООО "АРЕАЛТРАНС")
ИНН 3906114884, КПП 390601001, ОГРН 1033902825538
Адрес местонахождения: 236023, г. Калининград, ул.Лейтенанта-генерала Захарова, дом №2, офис 13

1.Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации юридического лица: 21.10.2003 года

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. – 27 человек

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД - 49.41.2 «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на основании чего 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.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- 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).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
Бухгалтерский баланс;
Отчет о финансовых результатах;
Пояснения к отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов

ретроспективно не применялись.

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

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 126 090 тыс.руб.

2. Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

К основным средствам относятся активы стоимостью 100 000 рублей.

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

Переоценка основных средств не производилась.

По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств составляет 49 101 тыс.руб. – транспортные средства.

4 единицы транспортных средств в 2025 г. были приобретены путем выкупа из лизинга.

6 единиц транспортных средств были реализованы в 2025 г.

ООО «АРЕАЛТРАНС» относится к субъектам малого предпринимательства и учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы учитываются просто как расходы текущего периода ([п. 13 ФСБУ 25/2018](#)).

Кроме того организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, то есть не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости ([п. 14 ФСБУ 25/2018](#)).

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

3. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

4. Финансовые и другие внеоборотные активы

Переоценка финансовых вложений не производится.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость финансовых и внеоборотных активов составляют 9 377 тыс.руб. и состоят из:

- предоставленных займов в сумме 9070 тыс.руб.

- вложения в уставный фонд ООО «АреалТрансБел», участником которого является ООО «Ареалтранс» в размере доли 99%, что составляет 9900 белорусских рублей, в оценке на российские рубли – 307 т.р.

ООО «АреалТрансБел» создано в соответствии с законодательством Республики Беларусь и с Решением учредителей собрания участников, оформленное Протоколом № 1 от 01.02.2018 г. с размером уставного фонда 10.000 белорусских рублей. Местонахождение ООО «АреалТрансБел» - Республика Беларусь, г.Гродно, ул. Понемуньска, 2Д.

5. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость финансовых и оборотных активов составляют 64 825 тыс.руб. в том числе

- Дебиторская задолженность 52 825 т.р.
- Депозит в банке ВТБ ПАО 10 000 т.р.
- НДС по приобретенным ценностям 1 932 т.р.

6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является физическое лицо со 100 % долей Устава – Гатилов Андрей Владимирович.

Единоличный исполнительный орган – Директор Гатилов Андрей Владимирович.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. – 116 109 тыс.руб.

7.Кредиторская задолженность и иные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность состоит из следующих показателей:

- долгосрочные заемные средства 1 282 т.р.
- краткосрочная кредиторская задолженность 8 689 т.р.

8. Доходы и расходы

Результат работы Общества за 2025 год в тыс.руб.:

Выручка от оказания автотранспортных услуг	239 573
Расходы по обычным видам деятельности:	245 344
Себестоимость, в том числе	217 775
- материальные затраты	151 795
- оплата труда	18 804
- страховые взносы	5 284
- амортизация	6 939
- прочие затраты	34 953
Управленческие расходы	27 569
Прочие доходы (в том числе реализация основных средств – 7923)	24 626

Прочие расходы	25 250
Налог на прибыль текущий	2 845
Чистый убыток	(9 240)

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 г.

Директор

А.В.Гатилов