

Общество с ограниченной ответственностью "АТРАНС ГЛОБАЛ"

ИНН: 9709104101, КПП: 770901001

Юридический адрес: 109147, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский,
ул Марксистская, д. 22, стр. 1, помещ. 1/1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: ОКВЭД 52.29
«Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»

В рамках указанного вида деятельности Общество осуществляет экспедиторскую деятельность.

Основными Заказчиками являются Российские компании.

Состав отчетности: Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по упрощенной форме (субъект малого предпринимательства).

Налоговый режим: ОСНО

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «АТРАНС ГЛОБАЛ» для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. Ниже раскрыты способы ведения учета, существенно влияющие на оценку и представление отчетных данных.

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы, удовлетворяющие критериям основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. В 2025 году на балансе объекты основных средств отсутствуют (строка 1150 баланса равна нулю).

2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Отсутствуют в 2025 г.

2.3. Учет запасов

Запасы учитываются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Запасами отражаются материалы для хозяйственной деятельности компании.

2.4. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02). Отсутствуют в 2025 г.

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7.1. Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете. При этом в бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в статье 266 Налогового кодекса РФ. В резерв полностью включаются только сомнительные долги согласно реестра. В бухгалтерском учете резерв создается только по не полученной в срок выручки от выполненных (работ, услуг). Резерв формируется ежегодно.

2.6. Учет расходов и доходов

Доходы и расходы признаются методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности, если результат может быть надежно оценен.

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

3.1. Запасы

Информация об остатках запасов в разрезе их видов представлена в таблице ниже (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Запасы, в том числе:	0	28	0
Сырье и материалы	0	28	0
Итого	0	28	0

Запасами, представлены материалы, приобретенные для нужд компании. Резервы по снижению стоимости МПЗ не создавались.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражено (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс.

руб.

Наименование актива	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Средства на расчетных счетах	123	116	0

Увеличение остатка денежных средств на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом связано с поступлением средств от Клиентов (заказчиков).

Денежные средства не обременены залогом, счета не заблокированы.

3.3 Финансовые и другие оборотные активы в т.ч. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены взаиморасчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, прочие операции.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Строка 1240 «Дебиторская задолженность»	66340	106536	1000

в том числе:	50515	106536	1000
Расчеты с покупателями и заказчиками	8173		
Расчеты с поставщиками	41443		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	16724		

3.4. Уставный капитал Общества в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет - 1 000 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль составляет – 4840 тыс руб

3.5.

Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены взаиморасчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, персоналом, расчеты по налогам и сборам, прочие операции.

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена в таблице ниже:

тыс.

руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»	44829	80032	
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6825		
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	36647		
Начисленные налоги за 4 кв 2025 г	877		
прочие	480		

Просроченной задолженности по налогам нет.

4. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид дохода	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Выручка от основного вида деятельности	565209	199260
Итого	565209	199260

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025г. составили 556 352 тыс. руб. В составе расходов выделены:

20	512 681 828,06
Авиа перевозка	1 130 963,67
Автоперевозка	24 513 034,13
Вспомогательные услуги (хранение, перемещение и т.д.)	31 866 181,57
ЖД	18 419 077,97
ЖД доставка	1 770 390,37
Командировочные расходы	153 417,90
Расходы по основной деятельности	423 928 253,70
Списание материалов	63 703,00
ФРАХТ	10 836 805,75
Итого	512 681 828,06
26	43 646 465,28
услуги	35 852,32
Аренда офиса	3 772 134,72
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	181 884,72
Доставка для нужд офиса	19 915,83
Информационные услуги	178 461,54
Канцтовары (Основное подразделение)	204 490,75
Канцтовары (Представительство "Атранс Глобал" в г. Находка)	4 748,36
Командировочные расходы	224 935,40
Консультационные расходы	98 654,00
Малоценное оборудование и запасы	128 690,00
обучение сотрудников	21 600,00
Оплата больничного	57 593,52
Оплата труда	30 314 125,24
почтовые расходы	32 011,05
программное обеспечение	2 500,00
Прочие затраты	34 803,34
Расходы по 1С (диадок, прочее)	189 394,57
Расходы по основной деятельности	113 195,87

рекламные расходы			1 177 666,50
Рекламные расходы, Фарпост, Хэдхантер			100 000,00
содержание офиса - вода Находка			5 460,00
Специальная оценка условий труда			87 500,00
Списание материалов			11 750,00
Страхование имущества			874,67
Страховые взносы			5 820 472,91
Транспортная экспедиция			2 500,00
Услуги связи			120 749,97
Услуги юриста			704 500,00
Итого			43 646 465,28

4.3. Прочие доходы и расходы

В целях раскрытия информации по прочим доходам и расходам в разрезе элементов приведены следующие данные:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Строка 2340 «Прочие доходы»	1102	696
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Строка 2350 «Прочие расходы»	5379	3303
в том числе:		
Расходы на услуги банков	1777	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3602	

4.4. Налог на прибыль (доходы)

организаций

В 2025 году налог на прибыль в Налоговом учете равен 1 404 тыс руб .

5. Иная информация

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

5.2 Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в 2025 году не являлись существенными либо не проводились. Информация о вознаграждениях руководству: генеральному директору Анистарову К.Г. выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором; иные вознаграждения не производились.

5.3 События после отчетной даты

