

ООО «АлтТранс»

Юридический адрес: 659660, Алтайский край, Петропавловский р-н,
с. Петропавловское, ул. Калинина, д.2А
ИНН 2264013278 КПП 226401001
ОГРН 1172225036620
р/с 40702810202000016605 Алтайское отделение №8644
ПАО СБЕРБАНК Г. БАРНАУЛ
к/с 30101810200000000604

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АлтТранс»

1.2. Юридический адрес: 659660, Алтайский край, Петропавловский р-н, с. Петропавловское, ул. Калинина, д.2А

1.3. Дата государственной регистрации – 20 сентября 2017 г.

1.4. Численность сотрудников: 9 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе размер оплаченного уставного капитала 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.6. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.7. Сведения о руководстве: директор Общества: Каравайцев Иван Ильич

2. Информация об учетной политике

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую 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.
(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).

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020).

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а 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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом 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.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	3 866							3 866	
	за 2024 г.	1 616							3 866	
в том числе:										
	за 2025 г.	3 866							3 866	
Предоставленные займы	за 2024 г.	1 616		2 250					3 866	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Факт. затраты	Накоплен ное обесценени е	Затраты	Списано	Факт. затраты	Накопленно е обесценени е
Запасы - всего	за 2025	2 870	-	10 997	(11 738)	2 129	-
	за 2024	1 919	-	4 901	(3 950)	2 870	-
в том числе материалы	за 2025	2 870	-	10 997	(11 738)	2 129	-
	за 2024	1 919	-	4 901	(3 950)	2 870	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом ДЗ, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хоз. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы	начисление резерва по сомнит. долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнит. долгам				восстановление резерва
Краткосрочная ДЗ - всего	за 2025 г.	8 648	(8 303)	167		(23)	(6 964)	(89)		6 731	x	1 762	(1 595)
	за 2024 г.	6 358	(2 542)	6 263		(6 012)	(3 973)			251	x	8 648	(8 303)
в том числе по расчетам с поставщиками и заказчиками (60 сч)	за 2025 г.	317		54			(228)	(89)			x	54	
	за 2024 г.	3 236		228			(3 147)				x	317	
по расчетам с покупателями и заказчиками (62 сч)	за 2025 г.	8 331	(8 303)	113		(23)	(6 736)			6 731	x	1 708	(1 595)
	за 2024 г.	3 122	(2 542)	6 035		(6 012)	(826)			251	x	8 331	(8 303)
прочие расчеты с контрагентами (76 сч)	за 2025 г.										x	0	0
	за 2024 г.										x	0	0

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хоз. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего в том числе по кредитам и займам (67 сч)	за 2025 г.	2 059			(259)			1 800
	за 2024 г.	1 800	259					2 059
	за 2025 г.	2 059			(259)			1 800
	за 2024 г.	1 800	259					2 059

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14 127 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 14 768 тыс.руб. Причина – снижение уровня заказов.

Увеличение себестоимости услуг связано с значительным удорожанием стоимости ГСМ и запасных частей, а также с увеличением оплаты труда сотрудников.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор



Каравайцев И.И.