

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие «РЕВАНШ» (ООО «АТП «РЕВАНШ»)

1. Общая информация об организации

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

ИНН 4712022675, КПП 780601001, ОГРН 1054700438430

Юридический адрес: 195253, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом. 58А, лит. Ж, часть пом. 9Н, каб. 4.

Дата государственной регистрации: 10.10.2005 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

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

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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 учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства и правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Запасы

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.

7. Капитал и расчёты с участниками

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

Единственным участником Общества является:

Бондаренко Леонид Георгиевич доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Паскипарт Леонид Германович.

9. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150

В бухгалтерском учёте Общества стоимость основных средств на 31.12.2024 и 31.12.2025 составила 3 тыс. рублей.

10.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы строка 1170

По статье нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы строка 1170 на 31.12.2025 учтены суммы финансовых вложений долгосрочных и начисленных процентов:

тыс.руб.

Финансовые вложения долгосрочные	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Паи	2 004	2 004	2 004
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	61 638
Проценты по предоставленным займам долгосрочным	-	-	7 460
Всего	2 004	2 004	71 102

10.3. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей.

В 2025г. было приобретено материалов на сумму 1 081 тыс. рублей, в том числе малоценного оборудования на сумму 850 тыс. рублей. Списано материалов в производство на сумму 1 078 тыс. рублей.

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном и прочем специальном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2023	на	Стоимость на 31.12.2024	на	Стоимость на 31.12.2025	на
Денежные средства на расчетном счете		40		48		121
Денежные средства на прочем специальном счете		106		104		113
Всего		146		152		234

10.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	6 294	41 590	111 138
Прочая	411	756	1 136
Всего	6 705	42 346	112 274

10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Уставной капитал	10	10	10
Добавочный капитал	2 000	2 000	2 000
Нераспределенная прибыль	3 235	36 245	109 905
Итого	5 245	38 255	111 915

10.7. Долгосрочные заемные средства строка 1410

По статье долгосрочные заёмные средства строка 1410

Долгосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заем полученный	1 100	1 100	800
Всего	1 100	1 100	800

10.8. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Задолженность поставщикам	1 514	1 112	4 078
Задолженность по заработной плате	494	2 546	2 631
Задолженность по налогам и сборам	505	1 389	2 589
Задолженность по приобретенным правам	-	-	61 599
Прочая	-	102	4
Всего	2 513	5 149	70 901

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Выручка итого, в т.ч:	138 356	63 736
Деятельность в области права	16 570	14 985
Деятельность по оказанию услуг в области бухг.учета, аудита, по налог.консультированию	120 696	46 806
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	1 090	1 945

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Прямые расходы	6 709	8 480
Управленческие расходы	64 284	25 773
Всего	70 993	34 253

11.3. Прочие доходы строка 2340

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Дивиденды полученные	-	182 697
Проценты к получению по депозиту	37	3 983
Проценты к получению по займам	7 460	-
Всего	7 497	186 680

11.4. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Отчисления в оценочный резерв	-	10
Услуги банков	55	64
Прочие внереализационные расходы	451	155
Всего	506	229

11.5. Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2025 – 693 тыс.руб.

Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2024 – 325 тыс.руб.

11.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 73 661 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 215 609 тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «АТП «РЕВАНШ» _____ Паскипарт Л.Г.

«26» марта 2026 года.