

Общество с ограниченной ответственностью

ПКФ "АТОМКОНТРАКТ"

ИНН 3808176466 КПП 381201001

ОГРН 1083808005247

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 Г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается следующей деятельностью - оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД ред.2 - 46.69.9).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Размер уставного капитала общества на 31.12.2025 составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб. Распределение УК: 50% доля у Трященко Дмитрий Николаевич и 50% Друзенко Андрей Владимирович.

6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2024 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный
директор



Трященко Д.Н.

7. Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|------------|------------|--------------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-----|
| | | На начало года | | поступило | | погашено | | списано на расходы | | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | на расходы | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. ² | () | () | | | () | () | | | | | | () | () |
| | за 20 24 г. ³ | () | () | | | () | () | | | | | | () | () |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | () | () | | | () | () | | | | | | () | () |
| | за 20 24 г. ³ | () | () | | | () | () | | | | | | () | () |
| (вид) | за 20 25 г. ² | () | () | | | () | () | | | | | | () | () |
| | за 20 24 г. ³ | () | () | | | () | () | | | | | | () | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г. ² | 11808 | () | 4481 | | (5144) | () | | | | | 11012 | () | () |
| | за 20 24 г. ³ | 76556 | () | 227322 | | (292070) | () | | | | | 11808 | () | () |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 2220 | () | 2643 | | (4513) | () | | | | | 350 | () | () |
| | за 20 24 г. ³ | | () | 180966 | | (178746) | () | | | | | 2220 | () | () |
| покупателями и заказчиками авансы поставщикам | за 22 25 г. ⁵ | 8535 | () | 1397 | | (95) | () | | | | | 9837 | () | () |
| | за 23 24 г. ⁶ | 72605 | () | 41006 | | (105076) | () | | | | | 8535 | () | () |
| расчеты с бюджетом | за 20 25 г. ⁷ | 920 | () | 441 | | (536) | () | | | | | 825 | () | () |
| | за 20 24 г. ⁸ | | () | | | | () | | | | | | () | () |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 20__ г. ⁵ | | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | | На 31 декабря 20__ г. ⁷ | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | |

8. Обязательства (тыс.руб.)
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------|---|-----------|----------------------|----------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | переклассифицировано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | поступило | | погашено | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 20 25 г. ² | | | | () () | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () () | | |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | | | | () () | | |
| <i>кредиты и займы</i> | за 20 24 г. ³ | | | | () () | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 20 25 г. ² | 1547 | 2481 | | (3904) () | 124 | |
| | за 20 24 г. ³ | 66004 | 235563 | | (293162) () | 1547 | |

| | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|-------|--------|----------------|-----|------|
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | за 20 25 г. ² | 1249 | 1389 | (2605) () | () | 33 |
| расчеты с поставщиками | за 20 24 г. ³ | 63 | 172082 | (170896) () | () | 1249 |
| | за 21 25 г. ⁴ | 183 | 519 | (637) () | () | 65 |
| расчеты с бюджетом | за 21 24 г. ⁵ | 3420 | 40844 | (44081) () | () | 183 |
| | за 22 25 г. ⁶ | 115 | 573 | (662) () | () | 26 |
| прочие расчеты с контрагентами | за 23 24 г. ⁷ | 55663 | 22637 | (78185) () | () | 115 |
| Итого | за 20 25 г. ² | 1547 | 2481 | (3904) () | () | 124 |
| | за 20 24 г. ³ | 66004 | | (293162) () | () | 1547 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| | | | |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Наименование показателя | На 20 ___ г. ⁵ | На 31 декабря 20 ___ г. ⁶ | На 31 декабря 20 ___ г. ⁷ |
| Всего | | | |
| В том числе: | | | |
| (или) | | | |



Генеральный директор Грященко Д.П.
 (наименование должности)
 (расшифровка подписи)

" 20 " 02 20 26

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 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 | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за 20 25 г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () | | | | | | |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за 20 24 г. ³ | | | | () | | | | | | |
| <i>выданные займы</i> | за 20 25 г. ² | 0 | | 2700 | () | | 15 | | | 2715 | |
| | за 20 24 г. ³ | 400 | | 300 | (700) | | | | | 0 | |
| в том числе: | за 20 25 г. ² | 0 | | 2700 | () | | 15 | | | 2715 | |
| | за 20 24 г. ³ | 400 | | 300 | (700) | | | | | 0 | |
| <i>выданные займы</i> | за 20 25 г. ² | 0 | | 2700 | () | | 15 | | | 2715 | |
| | за 20 24 г. ³ | 100 | | 300 | (700) | | | | | 0 | |
| Итого | за 20 25 г. ² | 0 | | 2700 | () | | 15 | | | 2715 | |
| | за 20 24 г. ³ | 100 | | 300 | (700) | | | | | 0 | |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На _____ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|--|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: (вид, группа) | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: (вид, группа) | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |