

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Амурская торгово-экономическая компания» за 2025 год

## 1. Общие сведения

- 1.1. **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Амурская торгово-экономическая компания» (ООО «АТЭК»).
- 1.2. **ИНН/КПП:** 2801262548 / 280101001.
- 1.3. **Юридический адрес:** 675004, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Зейская, д. 136/1, помещение 3.
- 1.4. **Основной вид деятельности:** Основным видом деятельности является 63.99.1 (Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг), дополнительно в своей деятельности организация использует дополнительный вид деятельности, а именно 68.31.2 (Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе).
- 1.5. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- 1.6. **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- 1.7. **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН), объект «доходы, уменьшенные на величину расходов».
- 1.8. **Состав отчетности:** Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, настоящие пояснения.
- 1.9. **Аудит:** Отчетность не подлежит обязательному аудиту (проставлен признак «НЕТ»).

## 2. Основные положения учетной политики

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).
- 2.2. Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384) по состоянию на 31 декабря 2025 года.
- 2.3. Признание доходов и расходов осуществляется методом начисления.

## 3. Расшифровка существенных статей баланса

*В балансе организации отсутствуют такие активы, как основные средства (материальные внеоборотные активы), нематериальные активы, запасы. Финансовое состояние организации характеризуется наличием только оборотных активов и обязательств.*

### 3.1. Активы

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):**  
Остаток денежных средств организации на расчетных счетах и в кассе по состоянию на 31.12.2025 составляет **858 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 852 тыс. руб.). Увеличение остатка связано с превышением поступлений над платежами в конце отчетного периода.

- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):**

Данная строка полностью представлена дебиторской задолженностью.

На 31.12.2025: **321 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 397 тыс. руб.).

*Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025:*

- Авансы выданные поставщикам — 55 тыс. руб.
- Переплата по налогам и сборам — 266 тыс. руб.
- Снижение показателя по сравнению с прошлым годом связано с улучшением платежной дисциплины контрагентов.

### 3.2. Пассивы

- **Капитал (стр. 1300):**

На 31.12.2025 составляет **434 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 949 тыс. руб.).

*Расшифровка изменения нераспределенной прибыли (стр. 1370):*

- Остаток на 31.12.2024: 939 тыс. руб.
- Чистый убыток за 2025 год: (515) тыс. руб. (согласно Отчету о финансовых результатах).
- Остаток на 31.12.2025: **424 тыс. руб.** (939 - 515).
- Уменьшение капитала обусловлено полученным убытком по итогам года.

- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):**

На 31.12.2025 составляет **218 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 265 тыс. руб.).

*Расшифровка:* Долгосрочный заем от участника (или банковский кредит) со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Снижение задолженности связано с частичным погашением обязательств в течение года.

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):**

На 31.12.2025 составляет **527 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 35 тыс. руб.). Значительный рост связан с сезонными особенностями работы или графиком расчетов с поставщиками.

*Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:*

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 430 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам — 71 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда — 26 тыс. руб.

### 4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год составила **3 800 тыс. руб.** (в 2024: 3 702 тыс. руб.). Выручка признана по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям. Небольшой рост выручки связан с расширением клиентской базы.
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** За 2025 год составили **(4 276) тыс. руб.** (в 2024: (3 286) тыс. руб.). Рост расходов связан с увеличением закупочных цен на товары и ростом тарифов.
- **Прочие доходы (стр. 2340):** В сумме **48 тыс. руб.** представлены процентами к получению (стр. 2320) — 48 тыс. руб.
- **Прочие расходы (стр. 2350):** В сумме **(49) тыс. руб.** включают в себя расходы на банковское обслуживание и прочие операционные расходы.

- **Налог при УСН (стр. 2410):** Начислен за год в сумме **38 тыс. руб.** (в 2024: 82 тыс. руб.). Снижение суммы налога связано с уменьшением налоговой базы (доходы минус расходы) из-за роста расходов.
- **Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400):** По итогам года получен убыток в размере **(515) тыс. руб.** против прибыли 351 тыс. руб. годом ранее. Основная причина — опережающий темп роста расходов над доходами.

## 5. События после отчетной даты и условные факты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на отчетность, не выявлено. Судебные разбирательства, способные повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

## 6. Заключение

Пояснения составлены в соответствии с требованиями законодательства РФ и раскрывают существенную информацию об активах, обязательствах и финансовых результатах деятельности ООО «АТЭК» за 2025 год.

**Генеральный Директор**

**ООО «Амурская торгово-экономическая компания»**

 /Фу Тяньхуэй/

