Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общества с ограниченной ответственностью «АТМОС ОПТ»

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АТМОС ОПТ». ИНН: 5012115728. ОГРН/ОКПО: 81116865.

Дата регистрации: Организация создана в 2025 году. Отчетность представляет собой первый отчетный период деятельности компании с 22.07.2025 по 31.12.2025.

Юридический адрес: 143983, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Ольгино, ул Граничная, д. 18, помещ. I (пом. 2).

Учредители: Одинцов Артем Валерьевич

Основные виды деятельности: Торговля оптовая напитками (46.34). Коммерческая организация создана для извлечения прибыли.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность составлена в российских рублях, единица измерения — тысячи рублей (тыс. руб.).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими нормативными актами РФ. Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с созданием организации в 2025 году, сравнительные показатели за 2024 и 2023 годы в формах отчетности не заполнены.

3. Структура и динамика основных показателей деятельности (за период 22.07.2025–31.12.2025)

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025 году осуществлялась в течение 5 месяцев (с конца июля по декабрь).

3.1. Активы организации (Баланс)

Внеоборотные активы (раздел I): Отсутствуют (код 1150, 1110 – прочерки). Организация не имеет основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений долгосрочного характера.

Оборотные активы (раздел II):

Запасы: По состоянию на 31.12.2025 стоимость запасов (товары, готовая продукция) составила 58 тыс. руб. (Пояснения к балансу, раздел 6.1). Приобретение товаров для перепродажи является основным направлением использования оборотных средств.

Дебиторская задолженность: Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года составила 52 тыс. руб. (Пояснения, раздел 7.1). Это задолженность покупателей за отгруженную продукцию или выданные авансы поставщикам.

Денежные средства и эквиваленты: Остаток на конец периода составил 110 тыс. руб. (Отчет о движении денежных средств, стр. 4500).

Итог баланса (валюта баланса) на 31.12.2025 составляет 220 тыс. руб.

3.2. Пассивы (Капитал и обязательства)

Капитал и резервы (раздел III):

Уставный капитал сформирован в размере 15 тыс. руб. (код 1310).

Нераспределенная прибыль отчетного периода составила 123 тыс. руб. (код 1370).

Итого по разделу III: 138 тыс. руб. Это собственные средства компании.

Долгосрочные обязательства (раздел IV): Отсутствуют. Компания не привлекала долгосрочные кредиты и займы.

Кредиторская задолженность на конец года составила 82 тыс. руб. (код 1520). Основная сумма задолженности (69 тыс. руб.) приходится на расчеты по налогам и сборам

3.3. Финансовые результаты (Отчет о финансовых результатах)

Выручка от реализации за 5 месяцев 2025 года составила 25 545 тыс. руб.

Себестоимость продаж — 25 277 тыс. руб.

Валовая прибыль: 268 тыс. руб.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) составили 100 тыс. руб.

Прибыль от продаж: 168 тыс. руб.

Сальдо прочих доходов и расходов: Прочие расходы (6 тыс. руб.) превысили прочие доходы (2 тыс. руб.), что дало отрицательный результат (-4 тыс. руб.).

Прибыль до налогообложения: 164 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (20%): (41) тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода: 123 тыс. руб.

Рентабельность:

Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка): (123 / 25 545) * 100% = 0,48%. Низкий показатель характерен для первого периода работы (стартовые расходы, возможно, демпинг для входа на рынок).

3.4. Движение денежных средств (Отчет о ДДС)

Остаток денег на начало периода: 0 руб.

Поступления от текущих операций: 158 тыс. руб. (вероятно, предоплата от покупателей).

Платежи по текущим операциям: (48) тыс. руб. (оплата поставщикам, прочие расходы).

Сальдо денежных потоков: Положительное, +110 тыс. руб.

Инвестиционная и финансовая деятельность в отчетном периоде не велась.

4. Прочая информация

Аудиторское заключение: , отчетность не подлежит обязательному аудиту.