

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АТР»
ИНН 4705031855/КПП 781301001

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агентство территориального развития».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «АТР».

1.3. Юридический адрес: 197022, Санкт-Петербург, проспект Медиков, дом 9, литер Б, помещение 30-Н.

1.4. Почтовый адрес: 197022, Санкт-Петербург, проспект Медиков, дом 9, литер Б, помещение 30-Н.

1.5. Тел/факс: (812) 602-08-84.

1.6. ОГРН: 1064705029817.

1.7. Основной вид деятельности ООО «АТР»: Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

1.8. Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 4 человека.

1.9. Уставный капитал ООО «АТР»: 10 000 рублей.

1.10 Единственный участник Общества:

- Потапенко Алексей Владимирович, физическое лицо. Доля в размере 100% оплачена полностью.

1.11. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет в ООО «АТР» ведется с применением бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3».

2.2. ООО «АТР» является субъектом малого предпринимательства и пользуется правом:

-применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность

- не применять при формировании бухгалтерской отчетности нормы ПБУ 11/2008, ПБУ 18/02.

2.3. ООО «АТР» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

2.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АТР» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.5. К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств и капитальных вложений в них на обесценение не проверяются. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – рыночной. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе

групп (видов) основных средств.

2.6. Учет запасов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости.

2.7. В бухгалтерском учете выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в периоде подписания акта сдачи-приемки выполненных работ (оказанных услуг). Выручка от выполнения (работ, услуг), произведенных в результате уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

2.8. По виду деятельности, являющимся предметом деятельности организации, расходы учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы»; по видам деятельности, не являющимся предметом деятельности организации, расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прямые расходы, за исключением расходов по договорам субподряда, списываются пропорционально коэффициенту выполненных работ. Расходы по договорам субподряда в полной сумме относятся на конкретный этап в рамках договора с заказчиком. Списание расходов по договорам субподряда производится в месяце, в котором признан доход по данному этапу.

2.9. Внереализационные расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности, характеристика основных направлений деятельности и финансовое положение организации

3.1. Запасы по состоянию на 31.12.2025 г.:

Запасы, всего тыс. руб.	4 459
в том числе:	
Незавершенное производство	4 459

3.2. Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г.:

Финансовые и другие оборотные активы, всего тыс. руб.	622
в том числе:	
прочие оборотные активы	18
дебиторская задолженность:	604
<i>задолженность заказчиков за выполненные работы</i>	<i>443</i>
<i>авансы, выданные поставщикам и подрядчикам</i>	<i>90</i>
<i>прочая задолженность</i>	<i>71</i>

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.3 Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.:

Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.	3 409
в том числе:	
задолженность перед поставщиками, подрядчиками за выполненные работы (услуги)	5
авансы, перечисленные заказчиками по условиям договора	3 270
задолженность по налогам и взносам	134

Просроченной кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

3.4. Расходы по обычным видам деятельности на 31.12.2025 г.:

Расходы по обычным видам деятельности, всего тыс. руб.	3 941
в том числе:	
заработная плата и налоги с заработной платы	3 247
материальные и прочие затраты	694

3.5. За 2025 год в бухгалтерском учете чистая прибыль отчетного года составила 817 тыс. руб. (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Положение Общества с точки зрения соблюдения, действующего налогового, валютного и таможенного законодательства не подвергнется существенным изменениям.

5. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности организации

Отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность. Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Руководство осуществляет деятельность на основании допущения об отсутствии намерения или необходимости ликвидации существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски связаны с ростом заработной платы производственного персонала, что является существенным показателем для организации поскольку стоимость оказываемых обществом услуг является фиксированной на долгий срок, так как закрепляется договорами на выполнение проектных работ с заказчиками.

Валютные риски: Общество не подвержено воздействию валютных рисков, т.к. не имеет обязательств перед иностранными поставщиками в валюте, отсутствуют обязательства в валюте перед кредиторами, нет валютных займов.

Риск изменения процентной ставки – данный риск для общества не актуален, поскольку отсутствуют полученные кредиты.

Кредитные риски:

- Общество на отчетную дату имеет задолженность по займам;
- задолженность перед заказчиками по полученным авансам составляет 96% от суммы кредиторской задолженности, отраженной в отчетности на 31.12.2025 г.

Для оценки связанных с этим риском проводится регулярный мониторинг совокупного размера обязательств и реальной стоимости активов Общества.

Риск ликвидности - данный риск отсутствует.

В настоящее время руководство Общества продолжает анализировать возможное воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

7. Прочие сведения

ООО «АТР» не осуществляло совместной деятельности.

ООО «АТР» не раскрывало информации о сегментах, т.к. осуществляет один вид деятельности на территории одного субъекта РФ.

ООО «АТР» не получало государственной помощи.

У ООО «АТР» судебные разбирательства отсутствуют.