

Общество с ограниченной ответственностью "АТК"
(ООО "АТК")
ИНН 3804999236, КПП 380401001, ОГРН 1143850030543,
адрес: 665702, г. Братск, ул. Хабарова, д. 19, пом. 8

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 35.30

2. Информация об учетной политике

3.0. 2.1 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8», редакция

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без

ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023).

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственно и жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановлен резерв
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	64 790	(64 734)	14	-	(28 124)	-	(64 768)	-	36 680	(36 654)
	За 2024 г.	70 674	(70 303)	-	-	(5 884)	-	(70 303)	-	64 790	(64 734)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 734	(64 734)	-	-	(28 080)	-	(64 768)	-	36 654	(36 654)
	За 2024 г.	70 303	(70 303)	-	-	(5 569)	-	(70 303)	-	64 734	(64 734)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	-	4	-	(44)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	355	-	-	-	(314)	-	-	-	42	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	64 790	(64 734)	14	-	(28 124)	-	(64 768)	-	36 680	(36 654)
	За 2024 г.	70 674	(70 303)	-	-	(5 884)	-	(70 303)	-	64 790	(64 734)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	36 664		10	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-		-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	36 654		-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10		10	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	183 593 185 027	17 993 12 228	150 -	(54 398) (13 662)	- -	147 338 183 593	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	170 697 179 841	290 200	- -	(51 276) (9 344)	- -	119 710 170 697	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	119 119	- -	- -	(103) -	- -	16 119	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	10 449 761	13 180 9 727	150 -	(690) (39)	- -	23 090 10 449	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	4 265 -	- -	- -	- -	4 265 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	207 -	- -	- -	- -	- 207	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 304	51	-	(2 304)	-	51	

	За 2024 г.		За 2025 г.							
	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 146	2 302	-	(3 144)	-	-	-	-	2 304
Расчеты с персоналом по оплате труда		5	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 129	-	-	(1 124)	-	-	-	-	5
	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	(11)	-	-	-	-	20
	За 2025 г.	183 593	17 993	150	(54 398)	-	-	-	-	147 338
Итого	За 2024 г.	185 027	12 228	-	(13 662)	-	-	-	-	183 593
						X				

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	122 981	177 750	180 180
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119 710	177 060	179 490
Расчеты с покупателями и заказчиками	16	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 255	690	690

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	10	21	-	20	-
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	10	21	-	20	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	1 060	1 295
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 060	1 295
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 060	1 295

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Управляющий
(наименование должности)

(подпись)

Галушка Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)