

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АТВТ ГРУПП»
(ООО «АТВТ ГРУПП»)

1. Общие сведения

1.1. **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «АТВТ ГРУПП».

1.2. **ИНН:** 2722043744.

1.3. **Юридический адрес:** 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, д. 38А, кв. 68.

1.4. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

1.5. **Форма собственности:** Частная (код по ОКФС 16).

1.6. **Основной вид деятельности:** Данные о коде ОКВЭД в отчетности не представлены. По структуре выручки и расходов можно предположить, что организация осуществляет торговую деятельность или оказывает услуги.

1.7. **Отчетный период:** с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.

1.8. **Состав отчетности:** Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по упрощенной форме. Иные приложения не представляются в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную систему налогообложения (подтверждается отражением налога при УСН в отчете о финансовых результатах).

2.3. Единица измерения показателей в отчетности – тысячи рублей (код по ОКЕИ 384).

2.4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя организации. В учетной политике закреплены упрощенные способы учета, разрешенные для субъектов малого предпринимательства.

3. Расшифровка и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В 2025 году организацией приобретены объекты основных средств на общую сумму 3 300 тыс. руб. (предположительно, оборудование, транспортные средства, оргтехника или инвентарь). Приобретение осуществлено для расширения производственных (торговых) мощностей.

Амортизация по приобретенным объектам не начислялась в связи с вводом в эксплуатацию в конце отчетного периода. Начисление амортизации будет производиться с 2026 года линейным способом (согласно учетной политике). В 2023-2024 годах основные средства у организации отсутствовали.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель представляет собой долгосрочные финансовые вложения — приобретение права требования.

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы организации представлены товарами для перепродажи (готовой продукцией). В 2025 году наблюдается умеренный рост запасов на 228 тыс. руб. (3,7%), что связано с расширением ассортимента и подготовкой к увеличению объемов продаж в 1 квартале 2026 года.

Оценка запасов производится по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

• **Дебиторская задолженность** увеличилась на 1 235 тыс. руб. (15,2%) по сравнению с 2024 годом. Основная сумма задолженности — расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги). Рост связан с увеличением объемов реализации в четвертом квартале 2025 года. Просроченная задолженность отсутствует.

•Прочие оборотные активы в сумме 850 тыс. руб. представлены авансами, выданными поставщикам в счет будущих поставок товаров (работ, услуг).

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 5 679 тыс. руб., что на 1 362 тыс. руб. (31,5%) выше показателя предыдущего года. Увеличение остатка связано с получением чистой прибыли и эффективным управлением оборотным капиталом.

3.6. Капитал (строка 1300)

Изменение показателя связано с финансовым результатом деятельности организации за отчетный период. Чистая прибыль 2025 года в размере 4 024 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах) увеличила нераспределенную прибыль, в результате чего накопленный убыток прошлых лет (705 тыс. руб.) был полностью покрыв.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность выросла на 2 948 тыс. руб. (15%) по сравнению с 2024 годом. Основная сумма задолженности – расчеты с поставщиками за приобретенные товары (работы, услуги). Рост связан с увеличением объемов закупок в 4 квартале 2025 года. Вся задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от обычных видов деятельности в 2025 году составила 12 717 тыс. руб., что на 112 тыс. руб. (0,9%) меньше показателя 2024 года. Незначительное снижение выручки связано со сложной экономической ситуацией в стране.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году сократились на 5 351 тыс. руб. (40,8%) по сравнению с 2024 годом. Основной фактор снижения – оптимизация закупочных цен на товары (снижение себестоимости продаж на 50,8%). Управленческие расходы также сократились на 6,9% за счет оптимизации накладных расходов.

4.3. Прочие расходы (строка 2350)

В 2025 году организацией уплачены штрафные санкции по хозяйственным договорам в размере 156 тыс. руб. Расходы на банковское обслуживание выросли пропорционально увеличению объема платежей и оборотов по расчетным счетам.

4.4. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов (предположительно, исходя из соотношения выручки и расходов). Сумма налога, исчисленная к уплате за 2025 год, составила 723 тыс. руб., что на 4 тыс. руб. выше показателя 2024 года. Рост налога незначителен и соответствует изменению налоговой базы.

4.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

В 2025 году организацией получена чистая прибыль в размере 4 024 тыс. руб. Улучшение финансового результата по сравнению с убытком 2024 года (1 024 тыс. руб.) обусловлено значительным снижением себестоимости продаж (на 50,8%) и оптимизацией управленческих расходов при сохранении объема выручки на уровне прошлого года.

Генеральный директор ООО «АТВТ ГРУПП»

Галоненко С.Г.

«20» марта 2026 г.

