

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АТВТ»
(ООО «АТВТ»)

1. Общие сведения

- 1.1. **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «АТВТ».
- 1.2. **ИНН:** 2721194660.
- 1.3. **ОКПО:** 22145555.
- 1.4. **Юридический адрес:** 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, д. 38а, кв. 68.
- 1.5. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
- 1.6. **Форма собственности:** Частная (код по ОКФС 16).
- 1.7. **Основной вид деятельности:** 46.6.
- 1.8. **Отчетный период:** с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.
- 1.9. **Состав отчетности:** Бухгалтерский баланс (форма 0710001) и отчет о финансовых результатах (форма 0710002) 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 отсутствием текущего налога на прибыль 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. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В 2025 году произошло полное выбытие объектов основных средств (реализация, списание в связи с износом или иные причины). Остаточная стоимость выбывших активов составила 1 тыс. руб. На конец отчетного периода основные средства у организации отсутствуют.

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

Показатель остается неизменным на протяжении трех лет и представляет собой отложенные налоговые активы, сформированные в связи с применением ПБУ 18/02 (при наличии убытков или временных разниц). В связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли в 2025 году, ОНА не были погашены.

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы организации в 2025 году остались на уровне 2024 года и составляют 5 167 тыс. руб. По сравнению с 2023 годом запасы снизились на 531 тыс. руб. (9,3%), что может свидетельствовать о частичной реализации товаров (материалов) в 2024 году. В 2025 году движения запасов не было (или было незначительным).

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

• **Дебиторская задолженность** снизилась на 389 тыс. руб. (6,1%) по сравнению с 2024 годом. Основная сумма задолженности – расчеты с покупателями и заказчиками. Снижение может быть связано с частичным погашением долгов контрагентами. Необходимо провести анализ задолженности на предмет сомнительности и сформировать резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

• **Прочие оборотные активы** в сумме 2 730 тыс. руб. (на конец 2025 года) предположительно включают НДС по авансам выданным, расходы будущих периодов или иные аналогичные активы. Снижение на 313 тыс. руб. связано с зачетом/списанием ранее учтенных сумм.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 146 тыс. руб., что на 166 тыс. руб. (53,2%) ниже показателя предыдущего года. Снижение остатка связано с превышением расходов над поступлениями (убыточная деятельность) и отсутствием выручки в отчетном периоде.

3.6. Капитал (строка 1300)

На протяжении всего анализируемого периода организация имеет непокрытый убыток, величина которого стабильно превышает 12 млн руб. В 2025 году убыток незначительно сократился (на 22 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли в размере 23 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Задолженность по долгосрочным заемным средствам остается неизменной на протяжении трех лет и составляет 200 тыс. руб. Проценты к уплате по этим займам в отчете о финансовых результатах не отражаются (строка 2330 равна 0), что может означать отсутствие начисления процентов (беспроцентные займы) либо их капитализацию.

3.8. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

В 2025 году произошло резкое увеличение прочих долгосрочных обязательств на 2 760 тыс. руб. (с 9 тыс. руб. до 2 769 тыс. руб.).

3.9. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Задолженность по краткосрочным заемным средствам снизилась на 560 тыс. руб. (24,6%) по сравнению с 2024 годом. Снижение связано с частичным погашением обязательств.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность остается стабильно высокой на протяжении трех лет (около 23,3-23,6 млн руб.). В 2025 году наблюдается незначительное снижение на 334 тыс. руб. (1,4%). Основная сумма задолженности – расчеты с поставщиками за товары (работы, услуги). Вся задолженность является текущей.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

В 2025 году выручка от обычных видов деятельности отсутствует. По сравнению с 2024 годом (выручка 522 тыс. руб.) произошло полное прекращение поступлений от основной деятельности. Это связано с приостановкой деятельности организации.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году минимальны (13 тыс. руб.) и представлены, предположительно, коммерческими расходами (реклама, транспортировка и т.п.). В 2024 году расходы включали также управленческие расходы (аренда, зарплата административного персонала, связь и т.д.), которые в 2025 году отсутствуют. Снижение расходов связано с фактическим прекращением активной деятельности.

4.3. Прочие доходы (строка 2340)

В 2025 году организацией получены прочие доходы в размере 61 тыс. руб. (в 2024 году – 4 тыс. руб.). Поступление платежей от судебных приставов по исполнительному листу.

4.4. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в 2025 году составили 25 тыс. руб., что на 2 тыс. руб. выше уровня 2024 года. Расходы представлены оплатой услуг банков.

4.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

В 2025 году организацией получена чистая прибыль в размере 23 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 55 тыс. руб.). Улучшение финансового результата связано с получением прочих доходов (61 тыс. руб.) при минимальных расходах (38 тыс. руб. – сумма расходов по обычной деятельности и прочих). Однако прибыль является незначительной и не оказывает существенного влияния на общее финансовое состояние организации.

Генеральный директор ООО «АТВТ»



Капоненко С.Г.

«20» марта 2026 г.