Общество с ограниченной ответственностью «АкваТехСервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АТС».

1.2. Юридический адрес – 443091, РФ, Самарская область г. Самара, пр-т Кирова, д. 275, оф172.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.02.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 37.00 Сбор и обработка сточных вод.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человек
Производственный отдел	1 человек

Пенсионеров-1, предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12000 руб. Участниками являются:

- И.Л. Прусаков с долей 1/3;
- П.В. Ларионов с долей 1/3;
- Ю.А. Семенов с долей 1/3.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.Л. Прусаков (приказ № 1 от 16.09.2021).
Главный бухгалтер Общества: Т.Н. Катина (приказ № 2 от 31.05.2019).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Предприятие ООО «АТС», основанная в 2019 году, специализируется на обслуживании инженерных систем канализации, в основном занимается гидродинамической прочисткой систем канализации, так-же откачкой иловых отложений в ливневой и хозбытовой канализации. Заказчики нашей фирмы это юридические лица., среди них детские сады, больницы, заводы, предприятия общественного питания, торговые центры и ТСЖ.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АТС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

- не применяем ПБУ8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02;

- затраты на НМА сразу списываем на расходы;

- применяем ФСБУ5/2019 в упрощенном порядке;

- не обесцениваем финансовые вложения;,

- не создаем резерв на оплату отпусков,

-учитываем любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкуп и объект не будет сдаваться в субаренду;

- учитываем платежи лизингодателю в номинальной сумме без дисконтирования и исправляем любые ошибки в бухучете как несущественные;

- не применяем ПБУ 2/2008;

- ФСБУ6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяем в упрощенном виде включаем в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение

Остальные моменты учетной политики раскрыты в нижеприведенной таблице

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	производится по средней себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 24-04-24 от 18.03.2025 без права выкупа.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету установка высокого давления и компьютерная техника.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет материалы и оборудование на складе.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1584 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 229 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с незначительным увеличением цен на оказываемые услуги и увеличением из объема в рамках одного акта,в то же время количество актов за прошлый год меньше, чем за 2024г. , также произошло увеличение увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 244 тыс. руб. Это связано с ростом заработной платы персонала а так-же с ростом цен на услуги и товары поставщиков.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компаний являются ее учредители Прусаков И.Л., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Самара, Московское шоссе, д129 кв.44, Ларионов П.В. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Самарская обл. Хворостянский р-н, с. Хворостянка, ул .Солнечная, д.13 и Семенов Ю.А. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания : Самарская обл. Красноярский район, пгт Мирный, ул. П. Морозова, д.9 кв.59. За отчетный период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов Выписка из анализа финансовой отчетности Общества приведена в таблице в приложении №1.

Таблица. Чистые активы

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	867	910	843

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 12тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. . За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 51 тыс. рублей. Все это указывает на

безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Существенные суммы кредиторской и дебиторской задолженности приведены в приложении №2,3 , по ним видно, основную часть в расшифровке этих показателей занимают счета расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами (развернутое сальдо по расчетам по налогам, расчетам с СФР и ЕНС).

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества «АТС» _____ Прусаков И.Л..

Приложение №1

ООО "АТС"

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Показатель		2025	2024	
↑	Выручка	1 584 402	1 354 710	17 %
↓	Себестоимость	-3 000	-160 777	98 %
fx	**Валовая прибыль**	**1 581 402**	**1 193 934**	**32 %**
↓	Управленческие расходы	-1 490 078	-1 088 622	-37 %
fx	Прибыль (убыток) от продаж	91 324	105 312	-13 %
fx	**Рентабельность продаж**	**6**	**8**	
↓	Прочие расходы	-22 560	-20 840	-8 %
fx	Прибыль (убыток) до налогооб	68 764	84 472	-19 %
↓	Налог на прибыль	-17 191	-16 894	-2 %
↓	Прочее	1	1	28 %
fx	Чистая прибыль	51 574	67 578	-24 %
Σ	**Всего доходов**	**1 584 402**	**1 354 710**	**17 %**
Σ	**Всего расходов**	**-1 532 828**	**-1 287 132**	**-19 %**

Директор ООО „АТС" Прусаков И.Л

ОГРН 1196313013600 ИНН 6312195170 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АкваТехСервис» РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г.САМАРА

Приложение №2

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	221 180,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	130 300,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	4 056,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	270 868,80
+ плюс	
Итого по строке:	**626 692,88**

Директор ООО "АТС" Трусков Г.Л.



Приложение № 3

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	3 689,21
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	252 099,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	68 360,27
+ плюс	
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	19 800,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	35 092,00
+ плюс	
+ плюс	
Итого по строке:	**379 040,48**

Директор ООО АТС Трусков И.Я

ОГРН 1196313013600 ИНН 6312195170
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АкваТехСервис»
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г.САМАРА