

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АТЭС» ЗА 2025 ГОДА

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности «АТЭС» за 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АТЭС» зарегистрировано 14 ноября 2014 года

Основной государственный регистрационный номер: 1147847409456

ИНН/КПП 7840516604 / 781401001

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью : частная.

Общество зарегистрировано по адресу 197183, Санкт-Петербург г, Полевая Сабировская ул, дом № 46, литера К, помещение К-3. Помещение в здании находится на правах аренды.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; **29.24.9** Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Адрес страницы в сети Интернет: <https://www/ates-company.ru/>

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартам бухгалтерского учета РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07. 1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от Фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Количественный критерий. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 5 % строки баланса, строк в отчете о финансовых результатах, отчетах о движении денежных средств и капитала.

Качественный критерий. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- предоставление бухгалтерской отчетности;
- изменения статей в бухгалтерской отчетности показателей связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов, восстановление обесценения и прочие) зачитываются в отчете о финансовых результатах (а ранее предоставлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО «АТЭС» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением специализированной программы «1С-предприятие 8.3»

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимости и транспортные средства.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Организация ежегодно проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признаётся для капвложений и ОС в составе финансового результата текущего периода;

Срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации и регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчетного года, в течении текущего года изменение сроков, изменение ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации не меняется.

По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений, то есть перспективно (без пересчёта показателей прошлых лет).

По ФСБУ 25/2018. Предмет аренды отражается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активом» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки с использованием дисконтирования.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА

2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций-доля в процентах по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);

по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;

по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Финансовые вложения в конце года проверяются на обесценение.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 43 «Готовая продукция» в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость материалов, используемых при изготовлении продукции;
- 2) амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;
- 3) Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- 4) Общехозяйственные и общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счетах счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного по условиям договора.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность подлежат обособленному представлению в отчете о финансовом положении.

В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты ее огашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты.

Общество осуществляет классификацию дебиторской задолженности по видам расчетов, выделяя дебиторскую задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы, услуги (торговая дебиторская задолженность);
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (за исключением авансов, выданных на приобретение/ создание основных средств, нематериальных активов, финансовых активов);
- по расчетам по налогам (НДС к возмещению, предоплата по различным налогам);
- по расчетам с прочими дебиторами, например, по аренде, по операциям с ценными бумагами, по претензиям, по договорам страхования, по расчетам с персоналом, приобретенные права.

Дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иными способами, а так же задолженность, сроки погашения еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. По оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.

2.7. Кредиторская задолженность.

Общество разделяет кредиторскую задолженность на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность подлежат обособленному представлению в финансовой отчетности. В связи с этим Общество реклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до момента ее погашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты.

Общество осуществляет классификацию кредиторской задолженности по видам расчетов, выделяя кредиторскую задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, т.е. задолженность за приобретенные товары, работы, услуги (торговая кредиторская задолженность);
- по расчетам с покупателями и заказчиками по авансам полученным, т.е. задолженность по отгрузке товаров, работ, услуг в счет ранее полученных от покупателей авансов;
 - по расчетам по налогам (по налогу на прибыль, НДС, налогу на имущество, страховым взносам и прочим налогам);
- по расчетам с персоналом;
- по расчетам с прочими кредиторами, например, по аренде, по претензиям, по договорам страхования и пр. (прочая кредиторская задолженность).

2.8. Заемные средства.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины

обязательств, предусмотренных договорами. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.10. Классификация доходов

Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции и оказанием услуг.

Прочими доходами Общества являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно,

суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете

организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.11. Классификация расходов

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20) и расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи собственной продукции (учитываются на сч. 23,26) .

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы,

прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

2.12 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.13 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в 3 денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства (кроме инвестиционной недвижимости): первоначальная стоимость на 1 января 2025 г.	
Сооружения	2 245 106,47
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 883 333,33
Транспортные средства	9 698 431,66
Итого	20 826 871,46

Основные средства : поступило за 2025 г. - первоначальная стоимость	
Сооружения	6 464 250,85
Машины и оборудование (кроме офисного)	125 000,00
Транспортные средства	1 067 500,00
Итого	7 656 750,85

Основные средства (кроме инвестиционной недвижимости): первоначальная стоимость на 31 декабря 2025 г.	
Здания	0,00
Сооружения	8 709 357,32
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 008 333,33
Офисное оборудование	0,00
Транспортные средства	10 765 931,66
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00
Рабочий скот	0,00
Продуктивный скот	0,00
Многолетние насаждения	0,00
Земельные участки	0,00
Объекты природопользования	0,00
Капитальные вложения в арендованное имущество	0,00
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Итого	28 483 622,31

Права пользования активами: первоначальная стоимость на 31 декабря 2025 г.	
Здания	0,00
Сооружения	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	0,00
Офисное оборудование	0,00
Транспортные средства	12 811 916,67
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00
Рабочий скот	0,00

Продуктивный скот	0,00
Многолетние насаждения	0,00
Земельные участки	0,00
Объекты природопользования	0,00
Капитальные вложения в арендованное имущество	0,00
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Итого	12 811 916,67

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Основные средства: накопленная амортизация на 1 января 2025 г.

Сооружения	(89 095,66)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(235 135,14)
Транспортные средства	(5 016 273,95)
Итого	(5 340 504,75)

Машины и оборудование (кроме офисного)	
Сальдо по счету 02 (кроме 02.02, 02.03) - по объектам группы учета Машины и оборудование (кроме офисного)	
02.01	(235 135,14)
Итого	(235 135,14)

Транспортные средства	
Сальдо по счету 02 (кроме 02.02, 02.03) - по объектам группы учета Транспортные средства	
02.01	(5 016 273,95)
Итого	(5 016 273,95)

Основные средства : амортизация за 2025 г.

Здания	0,00
Сооружения	(679 660,70)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(2 890 009,67)
Офисное оборудование	0,00
Транспортные средства	(1 908 690,08)
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00
Рабочий скот	0,00
Продуктивный скот	0,00
Многолетние насаждения	0,00
Земельные участки	0,00
Объекты природопользования	0,00
Капитальные вложения в арендованное имущество	0,00
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Итого	(5 478 360,45)

Основные средства: накопленная амортизация на 31 декабря 2025 г.	
Здания	0,00
Сооружения	(768 756,36)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(3 125 144,81)
Офисное оборудование	0,00
Транспортные средства	(6 924 964,03)
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00
Рабочий скот	0,00
Продуктивный скот	0,00
Многолетние насаждения	0,00
Земельные участки	0,00
Объекты природопользования	0,00
Капитальные вложения в арендованное имущество	0,00
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Итого	(10 818 865,20)

Права пользования активами: накопленная амортизация на 31 декабря 2025 г.	
Здания	0,00
Сооружения	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	0,00
Офисное оборудование	0,00
Транспортные средства	(8 048 067,54)
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00
Рабочий скот	0,00
Продуктивный скот	0,00
Многолетние насаждения	0,00
Земельные участки	0,00
Объекты природопользования	0,00
Капитальные вложения в арендованное имущество	0,00
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Итого	(8 048 067,54)

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

Запасы: фактическая себестоимость на 1 января 2025 г.	
Сырье и материалы	9 793 388,85
Готовая продукция	309,36
Товары	0,00
Затраты на доставку товаров до складов организации	0,00
Незавершенное производство	0,00
Расходы будущих периодов	0,00
Иные виды запасов	0,00
Итого	9 793 698,21

Запасы: затраты за 2025 г.

Сырье и материалы	82 123 333,58
Готовая продукция	0,00
Товары	0,00
Затраты на доставку товаров до складов организации	0,00
Незавершенное производство	145 703 807,12
Расходы будущих периодов	0,00
Иные виды запасов	0,00
Итого	227 827 140,70

Сырье и материалы	
Оборот по дебету счетов 10, 15.01, 16.01, за исключением оборотов в корреспонденции со счетами запасов	
Дт 10.01	0,00
Кт 10.01	1 669 042,27
Кт 60.01	77 048 453,31
Кт 71.01	250 001,81
Исключены обороты внутри группы запасов	
Кт 10.01	(1 669 042,27)
Дт 10.03.1	0,00
Кт 60.01	1 519 140,61
Дт 10.05	0,00
Кт 60.01	1 613 442,48
Кт 71.01	4 900,00
Дт 10.06	0,00
Кт 60.01	470 518,64
Кт 71.01	5 105,65
Дт 10.09	0,00
Кт 10.09	531,25
Кт 60.01	1 100 055,88
Кт 71.01	26 953,53
Исключены обороты внутри группы запасов	
Кт 10.09	(531,25)
Дт 10.10	0,00
Кт 60.01	82 385,00
Кт 71.01	2 376,67
Итого	82 123 333,58

Готовая продукция	
Оборот по дебету счетов 43, 45.02, за исключением оборотов в корреспонденции со счетами запасов	
Дт 43	0,00
Кт 10.01	22 789 534,94
Кт 20.01	6 606 492,51
Исключены обороты, связанные с изменением вида запасов	
Кт 10.01	(22 789 534,94)
Кт 20.01	(6 606 492,51)
Итого	0,00

Оборот по дебету счетов 20, 21, 23, 25, 28, 29, за исключением оборотов в корреспонденции со счетами запасов	

Дт 20.01	0,00
Кт 02.01	5 418 900,99
Кт 02.03	3 727 513,48
Кт 10.01	47 516 664,47
Кт 10.03.1	302 361,06
Кт 10.05	1 218 904,99
Кт 10.06	16 336,75
Кт 10.09	786 481,87
Кт 10.10	149 221,51
Кт 60.01	125 159 326,43
Кт 69.02.5	1 742,78
Кт 69.09	2 482 051,02
Кт 69.11	57 914,53
Кт 70	8 273 503,40
Кт 71.01	45 381,00
Кт 76.16	1 050,00
Кт 97.21	536 423,49
Исключены обороты, связанные с изменением вида запасов	0,00
Кт 10.01	(47 516 664,47)
Кт 10.03.1	(302 361,06)
Кт 10.05	(1 218 904,99)
Кт 10.06	(16 336,75)
Кт 10.09	(786 481,87)
Кт 10.10	(149 221,51)
Итого	145 703 807,12

Запасы: фактическая себестоимость на 31 декабря 2025 г.

Сырье и материалы	13 600 409,46
Готовая продукция	0,00
Товары	0,00
Затраты на доставку товаров до складов организации	0,00
Незавершенное производство	0,00
Расходы будущих периодов	0,00
Иные виды запасов	0,00
Итого	13 600 409,46

Сырье и материалы	
Сальдо по счетам 10, 15.01, 16.01	
10.01	12 905 367,46
10.03.1	58 387,81
10.03.2	0,84
10.05	3 631,08
10.06	66 858,89
10.07	311 159,12
10.09	234 750,10
10.10	20 254,16
Итого	13 600 409,46

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 870 223,56
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 193 128,65
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	155 453,36
Авансы по аренде (лизингу)	196 132,36
Расчеты по налогам и сборам	177 476,46
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0,00
Расчеты по ЕНС	1 232 757,47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	500,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	92 798,19
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	0,00
Расходы будущих периодов	392 206,80
Выполненные этапы по незавершенным работам	0,01
Расчеты с факторинговыми компаниями	0,00
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	0,00
Итого	87 310 676,86

Расчеты с покупателями и заказчиками: резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 г.	
Сальдо по кредиту счета 63 по объектам, отраженным в графе "Конец периода - по условиям договора"	
63	(5 989 372,37)
Итого	(5 989 372,37)

8. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 570 916,10
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 707 670,06
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	113 461,39
Расчеты по аренде	4 546 530,75
Краткосрочные кредиты	2 622 216,36
Краткосрочные займы	200 000,00
Проценты по займам и кредитам	8 753,43
Расчеты по налогам и сборам	31 921,00
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0,00
Расчеты по ЕНС	1 244 120,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	230 478,22
Расчеты с персоналом по оплате труда	180 354,25
Расчеты с подотчетными лицами	0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	0,00
Доходы, полученные в счет будущих периодов	0,00
Итого	112 456 421,56

9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.

Финансово – хозяйственная деятельность

Выручка от реализации г в **2025 г.** составила **235 896 856 руб.**, в том числе:

1. Выполнение работ по монтажу ИТП– **174 111 835 руб.**
2. Производство продукции – **51 832 299 руб.**
3. Услуги по техническому обслуживанию ИТП и прочие разовые работы – **9 952 722 руб.**

Выручка от реализации г в **2024 г.** составила **190 528 000 руб.**, в том числе:

4. Выполнение работ по монтажу ИТП– **154 521 429 руб.**
5. Производство продукции – **27 142 959 руб.**
6. Услуги по техническому обслуживанию ИТП и прочие разовые работы – **8 863 612 руб.**

		2025г.	2024г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	235 897	190 528	+45369
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	218 483	177 016	+41467
3.	Валовая прибыль	17 414	13 512	+3902
4.	Управленческие расходы	8 355	6 303	+2052
5.	Прочие доходы	83	14 609	-14526
6.	Прочие расходы	5452	17 954	-12502
7.	Прибыль до налогообложения	3 635	3 651	-16
8.	Налог на прибыль	1 027	9 85	+42
	В том числе текущий налог на прибыль	1 259	1 235	+24
9.	Отложенный налог на прибыль	232	4004	-3772
10.	Прочее	0	3754	-3754
11.	Чистая прибыль	2 608	6 420	-3812

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде выручка оказалась выше, чем в предыдущих годах.
Чистая прибыль ниже, в связи с возросшими затратами.

10. Иная информация.

10.1 Общая информация о организации.

Количество сотрудников ООО «АТЭС» по годам :

2025	2024	2023
19	21	19

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Надыршин Артур Ильдарович.

Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «АТЭС» Надыршин Артур Ильдарович

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

Учредителем Общества с долей участия 100% является физические лица Бенефициарными владельцами ООО «АТЭС» являются: Надыршин Артур Ильдарович

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

12. Итоги и перспективы

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. Намерено осуществлять и расширять деятельность по производству строительных металлических конструкций и выполнению строительно-монтажных работ, планирует укреплять свои позиции на российском строительном рынке, увеличивать объемы производства металлоконструкций и их монтажа и расширять номенклатуру услуг.

В отчетном периоде деятельность предприятия стабильно прибыльная.

Источники будущих доходов – оплата заказов на производство строительных металлических конструкций, на выполнение строительно-монтажных работ, а также расширение сферы оказания этих услуг.

Генеральный директор:



Надыршин А.И.