

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерской отчетности ООО «АТЕРА» за 2025г.**

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N2 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», изменений учетной политики, структуры отчетности не было, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных за 2024 год.

#### **Общие сведения**

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «АТЕРА»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «АТЕРА»

Юридический адрес юридического лица: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д.210, литера Н/Я Мансарда, ком. 4

Фактический адрес юридического лица: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д.210, литера Н/Я Мансарда, ком.4.

#### **Сведения об образовании юридического лица**

ООО «АТЕРА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 01.10.2004г., основной государственный регистрационный номер 1042307174612, лист записи Единого государственного реестра юридических лиц выдан 01.10.2004г., идентификационный номер налогоплательщика 2312114127, код причины постановки на учет 231201001

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «АТЕРА» составляет 10 000 рублей, оплачен полностью, в 2025г изменений в уставный капитал не было, не вносилось.

#### **Сведения о видах экономической деятельности**

Основным видом деятельности является:

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32).

ООО «АТЕРА» ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации,

#### **Среднесписочная численность**

Среднесписочная численность работников ООО «АТЕРА» на 31 декабря 2025г. составила 56 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «АТЕРА» на 31 декабря 2024г. составила 29 человек.

#### **Сведения об учредителях юридического лица**

Единственным участником Общества является Кукушкина Ольга Валентиновна, номинальная стоимость доли 10 000 рублей, размер доли 100%. Уставный Капитал оплачен в полном объеме.

#### **Единоличный исполнительный орган — генеральный директор**

Директор осуществляет руководство текущей деятельностью. Директором ООО «АТЕРА» является Юхтина Мария Евгеньевна. Полномочия директора установлены сроком на 1 год с 16.09.2025 г. по 15.09.2026 г., согласно Решению единственного участника Общества от 15.09.2025 г.

#### **Учетная политика**

Учетная политика ООО «АТЕРА» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации и утверждена:

- ✓ В целях бухгалтерского учета приказом № 4 от 25.12.2024г.
- ✓ В целях налогового учета приказом № 4 от 25.12.2024г.
- Годовой отчет общества за 2025г планируется утвердить до 30 апреля 2026г Решением единственного участника Общества ООО «АТЕРА».

### Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости (сумме фактических затрат на приобретение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

### Материально-производственные запасы

МПЗ принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

### Задолженность покупателей

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО «АТЕРА» и покупателями.

### Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина N2 114н от 19.11.2002г.) не применяется.

### Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	Значение на 31.12.2025г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,4532
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,0112
Соотношение заемных и собственных средств	58,2453
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,0169
Рентабельность продаж %	0,8378
Чистые активы	35 732 тыс. руб.

*Коэффициент абсолютной ликвидности:  $(КФВ+ДС) : КО$ , где*

КФВ- краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС — денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО — величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

*Коэффициент покрытия или текущей ликвидности:  $ОА:КО$ , где*

ОА — сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);

КО — величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

*Соотношение заемных и собственных средств:  $КЗ: СК$ , где*

КЗ — сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);

СК — собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

*Коэффициент автономии (финансовой независимости):  $СК:А$ , где*

СК — собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

А — сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса);

*Рентабельность продаж, %:  $(П:В) \times 100$ , где*

П — прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах);

В — выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

### Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

В 2025г переоценка основных средств не производилась.

Изменение стоимости основных средств, в тыс. рублей:

Стоимость основных средств на начало отчетного года	132
Увеличение стоимости основных средств всего	0
В т.ч. за счет поступления новых объектов	0
Уменьшение стоимости основных средств	20
В т.ч. посредством амортизации	20
Стоимость основных средств на конец отчетного года	112

**2. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).**

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 г., в тыс. рублей:

Запасы всего	2 228
В том числе	
Товары	2 226
Сырье и материалы	2

**3. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса).**

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует. Размер краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., в тыс. руб.

Дебиторская задолженность всего	8 237
В том числе:	
Авансы поставщикам	3 846
Задолженность покупателей	4 244
Расчеты по налогам и сборам	0
Расчеты с прочими дебиторами	0
Сальдо по ЕНС	56
Расходы будущих периодов	91

**4. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса).**

Размер краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., в тыс. руб.

Кредиторская задолженность всего	18 755
В том числе	
Авансы покупателей	584
Задолженность перед поставщиками	5 805
Расчеты по налогам и сборам	650
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 236
Расчеты с персоналом по заработной плате	3 282
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 115
Расчеты с прочими кредиторами	83

**5. Выручка от продаж (строка 2110 отчета о финансовых результатах)**

Расшифровка выручки по видам деятельности за 2025 год, в тыс. руб.:

Выручка всего	200 997
В том числе	
Товар	199 228
Услуги	1 769

**6. Расходы организации (строка 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)**

Расшифровка основных статей расходов за 2025 год, в тыс. руб.:

Материальные расходы	80 650
Расходы на оплату труда	69 181
Отчисления на социальные нужды	14 511
Амортизация	20
Прочие затраты	38 319
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>202 681</b>

#### 8. Прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах, строка 1370 баланса).

По результатам работы за 2025г. чистый убыток составил 5 574 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. Составляет 312 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025г. 304 тыс. руб, в, ч. текущий налог на прибыль 304 тыс.руб.

#### 9.Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2025г., в тыс. руб.:

Наименование	2025г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	8 237	Текущая задолженность за 2025г., срок погашения до 31.07.2026г.	Безналичный расчет
Кредиторская задолженность	18 755	Текущая задолженность за 2025г., срок погашения до 31.07.2026г.	Безналичный расчет
Просроченной задолженность по полученным кредитам	Нет		Безналичный расчет
Задолженность по выданным займам	Нет		
Задолженность по заработной плате	3 282	Текущая задолженность за декабрь 2025г., срок погашения январь 2026г.	Перечисление на банковскую карту

#### 10. Крупные сделки, операции с ценными бумагами/векселями, расчеты в иностранной валюте

В 2025 году у Общества не имелось крупных сделок. Операции с ценными бумагами/векселями в 2025г не проводились. Организация в 2025 не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

#### 11. Обеспечение обязательств и платежей полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обеспечения полученные.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обеспечения выданные.

#### 12. События после отчетной даты

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

- У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### **13. Сведения о непрерывности и стоимость чистых активов**

По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов Общества составила 322 тыс. руб. Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

### **14. Риски хозяйственной деятельности**

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, повышенная инфляция и повышенная стоимость жизни, частичная мобилизация в связи со специальной военной операцией на Украине. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

### **15. Информация о судебных разбирательствах и претензиях**

В 2025 году у Общества отсутствовали судебные разбирательства.

### **16. Прочее**

- Ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде возложена на директора ООО «АТЕРА» Юхтину Марию Евгеньевну.
- Ответственным за контроль корпоративного управления в отчетном периоде возложена на директора ООО «АТЕРА » Юхтину Марию Евгеньевну.

17 марта 2026 г.  
Директор

Юхтина Мария Евгеньевна