

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Атэкс+» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Атэкс+»

ИНН: 7610063477, ОГРН: 1047601618393

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 500 000 (пятьсот тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10).

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией методом ФИФО, при котором первые поступившие на склад материалы списываются в порядке их поступления на склад. (Основание: п.40 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Расшифровка основных показателей Бухгалтерского баланса

3.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150).

Состав: Основные средства

Основные средства по группам за 2025 г.

Основное средство.Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	1 520 000,00	409 036,30	1 110 963,70		60 598,02	1 520 000,00	469 634,32	1 050 365,68
Машины и оборудование (кроме офисного)	56 374 639,81	44 402 494,70	11 972 145,11	3 222 611,60	1 703 003,99	59 597 251,41	46 105 498,69	13 491 752,72
Офисное оборудование	424 000,00	250 313,34	173 686,66		61 301,20	424 000,00	311 614,54	112 385,46
Транспортные средства	250 000,00	83 333,40	166 666,60		49 999,98	250 000,00	133 333,38	116 666,62
Итого	58 568 639,81	45 145 177,74	13 423 462,07	3 222 611,60	1 874 903,19	61 791 251,41	47 020 080,93	14 771 170,48

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

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы"	на 31.12.2025	на 31.12.2024
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	25 104,63	25 104,63
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 04	240 000,00	240 000,00
- минус		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 05	-224 446,88	-219 114,37
Итого по строке:	40 657,75	45 990,26

3.3 Запасы (строка 1210).

Состав: Сырье и материалы, товары

	На начало периода	Дт	Кт	На конец периода
Запасы всего:	4 008 423,39	18 129 168,04	17 192 467,03	4 945 124,40
сч.10 Сырье и материалы	4 002 667,29	18 121 931,68	17 185 831,83	4 938 767,14
сч.41 Товары	5 756,10	7 236,36	6 635,20	6 357,26

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

Состав: Касса организации, расчетные счета и продажи по платежным картам

	На начало периода	Дт	Кт	На конец периода
сч.50 Касса организации	78 088,05	1 804 531,05	1 717 256,39	165 362,71
сч.51 Расчетные счета организации	3 500 911,18	62 496 745,84	63 875 028,78	2 122 628,24
сч.57_03 Продажи по платежным картам	440 583,93	42 773 732,90	42 977 099,89	237 216,94
итого	4 019 583,16	107 075 009,79	108 569 385,06	2 525 207,89

3.5 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240).

Состав: Дебиторская задолженность. Включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, задолженность покупателей и заказчиков, расчеты с персоналом, расчеты с разными дебиторами (кредиторами)

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
Авансы поставщикам и подрядчикам	588 016,09	313 542,55
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 626 309,89	2 509 124,21

Расчеты с персоналом	302 735,09	32 853,11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 438 300,79	10 463 723,12
итого	13 955 361,86	13 319 242,99

3.6 Капитал (строка 1300)

Состав: Нераспределенная прибыль и уставный капитал.

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80 сч. Уставный капитал		500 000,00				500 000,00
84 сч. Нераспределенная прибыль		9 329 450,81		3 487 444,42		12 816 895,23

Нераспределенная прибыль сформирована за счет чистой прибыли, полученной за все периоды деятельности ООО.

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
13 192 801,97	13 192 801,97

3.8. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Состав: Проценты по займам

По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
98 816,44	89 643,64

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав: Обязательства перед поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с разными дебиторами (кредиторами)

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	4 283 557,37	1 566 255,61
Расчеты с покупателями и заказчиками	737 105,41	646 897,66
Расчеты с персоналом	304 808,78	6 378,57
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 006 276,20	6 782 526,99
итого	12 331 747,76	9 002 058,83

4. Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	пояснение
		тыс.руб.	тыс.руб.	
Выручка	2110	51 285	46 601	Выручка за отчетный период от оказания услуг

Расходы по обычным видам деятельности	2120	(44 492)	(41 589)	Включают все затраты, связанные с деятельностью
<i>в том числе:</i> <i>Себестоимость продаж</i>		(38 453)	(35 535)	Материальные расходы, заработная плата, отчисления, амортиза
Прочие доходы	2340	159	203	Выплаты бонусов, возмещение по страховкам, списание кредиторской задолженности, проценты по займам
Прочие расходы	2350	(1 913)	(1 501)	Комиссии за прием платежей, банковские услуги, госпошлины, расходы по вознаграждению оператора электронной площадки
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 552)	(1 384)	
<i>в том числе:</i> <i>Налог при упрощенной системе налогообложения</i>		(1 552)	(1 384)	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной систем налогообложения (объект налогообложения: Доходы)
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 487	2 330	итоговый положительный финансовый результат деятельности общества

5. Прочая информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор



Тухтин И.В.

26. 03. 2025