

ООО "АТЕКСЦЕНТР РУ"
ИНН 7813615042 КПП 781001001

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО
«АТЕКСЦЕНТР РУ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «АТЕКСЦЕНТР РУ», далее «Общество», юридический и фактический адрес: 196246, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Звездное, ш Пулковское, д. 40, к. 4, литера А, помещ. В1006.

Дата государственной регистрации: 04.07.2018. Зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1187847189750. ИНН: 7813615042. КПП: 781001001.

Среднесписочная численность на 31.12.2025. составляет 9 человек

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях ОКВЭД 71.12. Дополнительный вид деятельности Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Единоличный исполнительный орган – Директор, Данилов Александр Владимирович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ) и применяемых нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме: Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы по доставке товаров.

При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019); Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости и определяет первоначальную стоимость основных средств в упрощенном порядке .

Затраты, указанные в пп. "б" - "ж", "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены

Расчет стоимости чистых активов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	3 683	1 337	1 660
2	II. Оборотные активы	93 737	64 203	46 741
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	97 420	65 540	48 401
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 416	778	10 469
6	V. Краткосрочные обязательства	50 579	49 291	27 803
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	51 995	50 069	38 272
9	Чистые активы***	45 424	15 471	10 129

Организация применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет право арендодателя классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Исключение - случаи, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды либо арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018).

Организация признает все расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

Организация не применяет ПБУ 8/2010. Не отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской

отчетности оценочные обязательства (в том числе связанные с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условные обязательства и условные активы.

Организация не проводит оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказывается от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02).

Организация применяет перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Организация применяет право исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" проведена корректировка Прочих доходов и Прочих расходов по состоянию на 31.12.2023. и 31.12.2024.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наименование показателя	Номер строки баланса	на 31.12.2024		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 274	-778	496
Итого по разделу I	1100	1 337	-778	559
БАЛАНС	1600	65 540	-778	64 762
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	778	-778	-
Итого по разделу IV	1400	778	-778	-
БАЛАНС	1700	65 540	-778	64 762

Корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Наименование показателя	Номер строки баланса	на 31.12.2023		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 373	-269	1 104
Итого по разделу I	1110	1 660	-269	1 391
БАЛАНС	1600	48 401	-269	48 132
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	269	-269	-

Итого по разделу IV	1400	10 469	-269	10 200
БАЛАНС	1700	48 401	-269	48 132

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто за 2024 год прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств

Корректировки отчета о финансовых результатах на 31.12.2024.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024 г.		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
Прочие доходы	2340	2 175	-2 011	164
Прочие расходы	2350	(3 564)	2 011	(1 553)

Директор ООО «АТЕКСЦЕНТР РУ»

Данилов Александр Владимирович

26 марта 2026г.

