

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "АТЭК".
- **Сокращённое наименование:** ООО "АТЭК"
- **ИНН:** 7816728781
- **КПП:** 781701001
- **ОГРН:** 1227800035320
- **Юридический адрес:** 196608, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. город Пушкин, г Пушкин, б-р Октябрьский, д. 50/30, литера А, помещ. 4-Н, ком. 3
- **Фактический адрес:** 196608, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. город Пушкин, г Пушкин, б-р Октябрьский, д. 50/30, литера А, помещ. 4-Н, ком. 3
- **Почтовый адрес:** 196608, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. город Пушкин, г Пушкин, б-р Октябрьский, д. 50/30, литера А, помещ. 4-Н, ком. 3
- **Основной вид деятельности:** Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД — 47.91).
- **Уставный капитал:** 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) руб., оплачен полностью.
Распределение долей:
 - Зайцев Дмитрий Геннадьевич – 34%
 - Колокольцев Михаил Павлович – 32,67%
 - Чамбулова Оксана Михайловна – 33,33%.
- **Численность персонала:** 1 наемный сотрудник (генеральный директор). Пенсионеров и предпенсионеров нет.
- **Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП)** и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный объем пояснений.
- **Система налогообложения:** УСН с объектом «доходы минус расходы».
- **Обязательный аудит** не проводился (отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ для СМП).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности: Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами

бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и

чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности.

Основа составления:

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных законов, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Валюта представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: Российский рубль.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учётная политика (кратко)

Учёт ведётся в упрощённом порядке в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ для субъектов малого предпринимательства (в т.ч. упрощённые способы);
- учётной политикой, утверждённой генеральным директором.

Особенности учётной политики:

- все активы и обязательства отражаются в тыс. руб. (ОКЕИ 384);
- денежные средства учитываются по фактическому остатку на расчётном счёте и в кассе (при наличии);
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, признанных организацией;
- расходы признаются кассовым методом (поступление/выбытие денежных средств).

3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2025 году

- Выручка составила 3 107 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности составили 3 618 тыс. руб.
- Проценты к уплате составили 22 тыс.руб.
- Прочие доходы составили 1 818 тыс. руб.
- Прочие расходы составили 1 835 тыс. руб. (отражены по строке 2350).
- Налог на прибыль организации (УСН) составил 68 тыс.руб.

По итогам 2025 года получен **убыток** в размере **618 тыс. руб.** (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (на 31.12.2025)

- **Материальные внеоборотные активы (1150)** – 0 тыс. руб.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (1170)** – 0 тыс. руб.
- **Запасы (1210)** – 0 тыс. руб.
- **Денежные средства (1250)** – 3 тыс. руб.
- **Финансовые и другие оборотные активы (1240)** – 63 тыс. руб.

Расшифровка: **дебиторская задолженность.**

Основная сумма задолженности (63 тыс. руб.) является текущей задолженностью.

Дебиторская задолженность не является просроченной либо признанной безнадежной.

ООО "АТЭК"
ИНН 7816728781 / КПП 781701001
196608, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. город Пушкин, г Пушкин, б-р Октябрьский, д. 50/30, литера А, помещ. 4-Н, ком. 3

- **Баланс (1600)** – 66 тыс. руб.
- **Капитал (1300)** – (35) тыс. руб. В том числе:
 - Уставный капитал – 150 тыс. руб.
 - Нераспределенная прибыль (**непокрытый убыток**) – (185) тыс.руб.

Снижение капитала по сравнению с 2024 г. вызвано убытком 2025 г.

- **Долгосрочные заемные средства (1410)** – 0 руб.
- **Другие долгосрочные обязательства (1450)** – 0 руб.
- **Краткосрочные заемные средства (1510)** – 0 руб.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)** – 101 руб.

Расшифровка: **кредиторская задолженность**.

Основная сумма задолженности (101 тыс. руб.) является текущей задолженностью.

Кредиторская задолженность не является просроченной либо признанной безнадежной.

- **Другие краткосрочные обязательства** – 0 руб.

Баланс (1700) - 66 тыс. руб., равен активу.

5. Анализ динамики показателей (краткий)

Показатели, тыс.руб.	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025	Изменения 2025 к 2024
Активы, всего	1 425,00	2 209,00	0,00	-2 209,00
Капитал	-110,00	583,00	-35,00	-618,00
Денежные средства	767,00	153,00	3,00	-150,00
Дебиторская задолженность	145,00	970,00	63,00	-907,00
Убыток за год	-260,00	433,00	-185,00	-618,00

Снижение активов и капитала связано с убытками текущего года, а также снижением спроса на продукцию.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, подлежащих отражению в отчетности или раскрытию, не выявлено.

ООО "АТЭК"
ИНН 7816728781 / КПП 781701001
196608, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. город Пушкин, г Пушкин, б-р Октябрьский, д.
50/30, литера А, помещ. 4-Н, ком. 3

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «АТЭК» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями ФСБУ с применением упрощенных способов ведения учета.

Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025.

Генеральный директор _____ Д.Г. Зайцев