

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "АТГРУПП"

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "АТГРУПП" (ООО "АТГРУПП") (далее Организация) зарегистрировано 3 октября 2014, ОГРН 1146686014078, ИНН/КПП 6686053325/ 668601001.

Адрес местонахождения: 624070, Свердловская обл, г Среднеуральск, ул Гашева, 2А
Уставный капитал Организации: 10 000 рублей оплачен полностью.

Участники / Акционеры Организации: Бриненко Анна Анатольевна— 100 % доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора организации

Основной вид деятельности Организации: Прочие виды полиграфической деятельности — ОКВЭД 18.12

Организация является субъектом малого предпринимательства — малое предприятие. Среднесписочная численность организации за 2025 год составила 20 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

2.2 Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, не применяются.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Информация об учетной политике

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

3.3. 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 "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Организация принимает запасы к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Резерв под обесценение запасов не создается.

-Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Договоры аренды (арендатор): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

4. Расшифровка отдельных показателей

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	27 037	(15 741)	-	-	-	(2 609)	-	-	-	-	-	27 037	(18 350)
в том числе: Здания	241	(90)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	241	(99)
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 690	(15 545)	-	-	-	(2 600)	-	-	-	-	-	26 690	(18 145)
Офисное оборудование	106	(106)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106	(106)

4.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	1 414	-	25 142	(25 159)	-	-	Х	Х	1 397	-
в том числе:										
-Сырье и материалы	1 395	-	24 801	(24 829)	-	-	-	-	1 367	-
-товары	19	-	341	(330)	-	-	-	-	30	-
Готовая продукция	-	-	-	(51 947)	-	-	(51 947)	-	-	-

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности

Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб.
Дебиторская задолженность - всего	3 312
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	558
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 591
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	34
Расчеты с подотчетными лицами	1
Расходы будущих периодов	128

4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 051	20 821
Затраты на оплату труда	19 207	16 849
Отчисления на социальные нужды	3 985	3 314
Амортизация	2 609	2 342
Прочие затраты	15 270	10 896
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 122	54 222

4.5. Наличие долгосрочных обязательств

У организации есть долгосрочные кредиты, полученные на приобретение оборудования. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет

4.6. Финансовые результаты

Выручка общества за отчетный период составила 68 454 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 610 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 316 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор ООО "АТГРУПП"

30.03.2026 г.

Бриненко А.А.