

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью "АТЭС" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "АТЭС" (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

Характеристика организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АТЭС".

Сокращённое наименование: ООО "АТЭС".

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3906968163.

Код по ОКПО: 25826333.

Организационно-правовая форма по ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).

Форма собственности по ОКФС: 16 (Частная собственность).

Место нахождения: 238300, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ГУРЬЕВСКИЙ, Г. ГУРЬЕВСК, Б-Р ПРАЖСКИЙ, ЗД. 1Б, ЭТАЖ МАНСАРДА №2, ПОМЕЩ. 58.

Дата регистрации: 10.08.2015, уставный капитал: 10 000 руб. (учредителей - 1, доля 100%).

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Руководство и учет

Генеральный директор: Вигонюк В.Л. (приказ от 09.04.2018).

Учет ведется в «1С:Бухгалтерия 8» ред. 3.0, соответствует ФСБУ.

Инвентаризация — перед отчетностью по ФСБУ 28/2023.

Организация — субъект МСП, не применяет ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02.

Составляет упрощенную отчетность: баланс, отчет о финрезультатах, пояснения.

Основные средства и НМА: линейная амортизация, порог 100 000 руб., без учета мелких объектов.

Общество ведёт учёт в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте", Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ), приказами Минфина России и учётной политикой Общества.

Бухгалтерская отчётность составлена на 31 декабря 2025 г. в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384). Отчётность подлежит утверждению Решением единственного участника общества. Обязательный аудит не проводился.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Основные положения:

Бухгалтерский учет ведется в рублях.

Оценка активов и обязательств производится по рыночной стоимости на дату совершения операции, за исключением случаев, предусмотренных ПБУ.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Амортизация основных средств и нематериальных активов не начисляется в связи с их отсутствием.

Запасы оцениваются по методу FIFO.

Резервы по сомнительным долгам не формируются в связи с отсутствием значимой дебиторской задолженности перед третьими лицами.

Учет основных статей:

Денежные средства и эквиваленты учитываются на счетах 50, 51, 52, 55, 57.

Дебиторская задолженность – на счете 62 (покупатели и заказчики), 76 (расчеты с разными дебиторами).

Кредиторская задолженность – на счетах 60, 62, 76.

Заемные средства – на счетах 66, 67.

3. Состав имущества и обязательств

3.1. Внеоборотные активы (код 1150)

На отчетную дату у общества отсутствуют внеоборотные активы (как материальные, так и нематериальные и финансовые).

3.2. Запасы (код 1210)

Запасы по состоянию на 31.12.2025 составляют 9 089 тыс. руб., в 2024 году составляли 12 451 тыс. руб.).

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Активы представлены оборотными: денежные средства и их эквиваленты – 1 011 тыс. руб., в 2024 году - 1 548 тыс. руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Финансовые и другие оборотные активы состоят из дебиторской задолженности – 6 820 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Баланс (актив, код 1600): 16 920 тыс. руб.

3.5. Капитал и резервы (код 1300)

Собственный капитал общества на 31.12.2025 составляет 3 364 тыс. руб., при этом прибыль – 3 354 тыс. руб., уставной капитал - 10 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства (код 1410, код 1510)

Дополнительными источниками финансирования являются долгосрочные заёмные средства – 3 525 тыс. руб., краткосрочные заёмные средства отсутствуют.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 10 031 тыс. руб., на 2024 год задолженность составляла 17 596 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Баланс (пассив, код 1700): 16 920 тыс. руб.

4. Финансовые результаты за 2025 год

За 2025 год общество получило выручку 40 625 тыс. руб., расходы по обычной деятельности 35 915 тыс. руб., представленных себестоимостью продаж. Проценты к уплате 3 608 тыс. руб. Прочие доходы 14 тыс. руб., прочие расходы 853 тыс. руб., налог на прибыль 68 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 543 %., прибыль - на 68%, в 2024 году общество имело чистую прибыль 116 тыс. руб., в 2025 году - 195 тыс. руб.

**Генеральный директор
Вигонюк В.Л.**

Дата: 30 марта 2026 г.

