

Общество с ограниченной ответственностью «АТЦ Московский»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "АТЦ Московский"
- 1.2. Юридический адрес - 390044, г.Рязань, ул. Костычева, 15 Б
- 1.3. ОГРН 1146229000389 и дата государственной регистрации - 12.02.2014
- 1.4. Численность сотрудников - 2
- 1.5. Уставный капитал составляет – 10 000 руб.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации», (ПБУ 9/99).

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Общая величина Финансовых и других оборотных активов составила 1 173 590 тыс. руб., 2 097 423 тыс. руб., 956 491,97 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в том числе дебиторская задолженность, а именно:			
Прочие оборотные активы	1174	2097	956
Покупатели и заказчики	1135	1975	922
Расчеты по налогам и сборам	23	43	34
Расчеты по ЕНС	16	29	
		50	

Общая величина Краткосрочной кредиторской задолженности составила 55 910 тыс. руб., 934 888 тыс. руб., 5 615 360 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», в том числе:			
Расчеты с поставщиками	56	935	5615
Расчеты по социальному страхованию	3	890	5524
Расчеты по оплате труда	16	16	13
Расчеты по налогам и сборам	23	25	17
Авансы полученные	11	4	61
	3		

1. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2)

В отчетном году выручка по основному виду деятельности – 1 204 тыс. руб.

Расходы на реализацию услуг – 1 123 тыс. руб., в т. ч.:

Услуги сторонних организаций : 243 тыс. руб.

Страховые взносы : 204 тыс. руб.

Фонд оплаты труда : 676 тыс. руб.

Прочие расходы : 21 тыс. руб.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Лылов Е.Ю.