Общество с ограниченной ответственностью "АТ-ТЕХНО"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием (ОКВЭД 46.14.1)

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.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Дебиторская задолженность и обязательства.

3.1. Дебиторская задолженность.

Покупатели *сч 62*: 462 тыс. руб.
Поставщики *сч 60*: 537 тыс. руб.
Налоги *сч 68*: 42 тыс. руб.
Депозит *сч 65*: 163 тыс. руб.
НДС *сч 19*: 57 тыс. руб.
Итого на 31.12.2025 г.: 1 261 тыс. руб.

3.2. Обязательства

Поставщики *сч 60*: 5 357 тыс. руб.

Налоги и взносы *сч 68, 69*: 41 тыс. руб.

Итого на 31.12.2025 г.: 5 398 тыс. руб.

4. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость	22 563	19 124
Материальные расходы	1 319	1 011
Затраты на оплату труда	638	557
Страховые взносы	186	136
Аренда	1 114	642
Прочие затраты	1 719	852
Итого по обычным видам деятельности	**27 539**	**22 322**

Генеральный директор _____ А.Б. Разницын

30 марта 2026 г.