Общество с ограниченной ответственностью «АТ-Альфа»
ООО «АТ-Альфа»

Пояснение
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Москва 31.03.2026г

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица : **Общество с ограниченной ответственностью «АТ-Альфа»**
ИНН , КПП , ОГРН организации 7720649306, 772001001, 1207700441948
Адрес место нахождения: 111675, г. Москва, ул. Татьяны Макаровой, д.6, эт. 1, пом. II, ком.2
У организации есть два обособленных подразделения расположенных по следующим адресам:
- Ленинградская область, Всеволожский район, Свердловское городское поселение, д. Новосаратовка (Ангар №2) КПП 470345001
- г. Москва, ул. Ясеневая, вл. 14, стр.6, КПП 772445001
РУКОВОДИТЕЛЬ: Швец Егор Анатольевич, генеральный директор.
Главный бухгалтер: Швец Юлия Юрьевна
Основной вид деятельности организации: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
Бенефициар Общества – Швец Егор Анатольевич.
Численность работающих на отчетную дату: 7

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью
67% принадлежит учредителю — Швец Егору Анатольевичу
33% принадлежит учредителю — Коптюк Сергею Николаевичу

3. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт автотранспортных средств проведен на сумму 22 172 тыс.руб, что составляет 96% от общих доходов общества и продажа товаров составила на сумму 98 тыс.руб., что составляет 4% от общих доходов общества.

4. 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

4.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
4.1.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом;
4.1.2. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020);
4.1.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары";
4.1.4. При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
4.1.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления.
4.1.6. Способ оценки запасов по стоимости приобретения.
4.1.7. Создание резервного фонда:
4.1.7.1. Резервный фонд не создается.
4.1.7.2. Создание резерва сомнительных долгов:
- задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.
4.2.Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008).
4.2.1.Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.
Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2018ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018г. «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года, ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
4.2.2. Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.
4.3. Доходы будущих периодов:

В состав доходов будущих периодов включаются поступления (субсчет 98.2) в виде денежных средств и активов полученные организацией безвозмездно.
Суммы, учтенные на счете 98 "Доходы будущих периодов", списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы":
По безвозмездно полученным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство (расходов на продажу).
4.4. Обществом не применяется учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Выручка организации за отчетный период составила 22 270 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением клиентской платежеспособности.

По статьям затрат.
5.2. Себестоимость – 17 960 тыс.руб.
5.3 Управленческие расходы – 4 567 тыс.руб.
5.4 Прочие доходы – 39 тыс.руб.
5.5. Прочие расходы – 410 тыс.руб.
5.6 Налог на прибыль (УСН) – 224 тыс.руб.

7. Сведения об отчетности

7.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:
7.1.1. Выручка от деятельности по ремонту и техническому обслуживанию легковых автомобилей составила 22 172 тыс. руб.;
7.1.2. Выручка от продажи запасных частей составила 98 тыс. руб.
7.2. Расходы 22 527 тыс. руб. в том числе:
7.2.1. Себестоимость продаж 17 960 тыс.руб.
7.2.2. Управленческие расходы – 4 567 тыс.руб.
7.3. Прочие доходы – 39 тыс. руб.
7.4. Прочие расходы -410 тыс. руб.; в том числе:
7.4.1. Расходы на услуги банков 193 тыс. руб.
7.4.2. Штрафы, пени неустойки 217 тыс. руб.
7.5. Налог при упрощенной системе налогообложения 224 тыс.руб.
7.6. Кредиторская задолженность составила 1 291 тыс. руб., которая сформировалась за счет остатка долга поставщикам в сумме 444 тыс. руб., обязательство по полученным авансам 577 тыс. руб., текущая задолженность по налогам перед бюджетом 270 тыс. руб.
7.7. Дебиторская задолженность составила 3 756 тыс. руб., которая сформировалась из следующих оплат: сумма 3 352 тыс. руб. оплата поставщикам в счет будущей поставки товаров, работ услуг, задолженность работников 404 тыс. руб.

7.8.Задолженность с высокой степенью вероятности погашения долга не резервируется.
7.9. Убыток составил 852 тыс. руб.
7.10. Денежные средства на расчетном счете и в кассе предприятия 2 171 тыс.руб.

8. Определение порядка и срока списания расходов будущих периодов:

К числу расходов будущих периодов относятся:
- расходы на приобретение лицензий на осуществление деятельности, права на которую не подлежат передаче: Программные продукты

10. Основные средства.

10.1. Собственные объекты основных средств:

Машины и оборудование (кроме офисного)

Группа	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	478 тыс.руб	272 тыс.руб.

10.2. Арендованные объекты имущества:

- Ленинградская область, Всеволожский район, Свердловское городское поселение, д. Новосаратовка (Ангар №2)
- г. Москва, ул. Ясеневая, вл. 14, стр.6
- г. Москва, ул. Татьяны Макаровой, д.6, эт. 1, пом. II, ком.2
- Аренда оборудования

11. События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"

Наличие событий после отчетной которые существенно повлияли на достоверность первоначальной бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствую.

12. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

12.1. По итогам бухгалтерской отчетности за 2024г. Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 40 тыс.руб. Решением годового общего собрания участников установлено прибыль за 2024 год не подлежит распределению.
12.2. За 2025г. Получен финансовый результат от деятельности в размере - 852тыс.руб.
12.3. Нераспределенная прибыль/убыток по состоянию на 31.12.2025г. составляет 7 485 тыс.руб.
12.4. Уставный капитал составляет 10 тыс руб
12.5. Общий капитал общества по состоянию на 31.12.2025г 7 695 тыс.руб.

13. Запасы

В составе запасов числятся:

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	4 301	-	16 199	(18 039)	-	-	X / X	2 462	-
	За 2024 г.	3 696	-	4 450	(3 845)	-	-	X / X	4 301	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 301	-	1 516	(79)	-	-	(3 277) / -	2 462	-
	За 2024 г.	3 696	-	4 318	(99)	-	-	(3 614) / -	4 301	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	14 683	(17 960)	-	-	3 277 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	132	(3 746)	-	-	3 614 / -	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	-	-	54	(54)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 342	(1 342)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	54	(54)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 342	(1 342)	-	-	- / -	-	-

14. Информация о налогах начисленных и уплаченных, в том числе:

10.1 Налог при УСН 224 тыс. руб.;
10.3 Страховые взносы начислено 837 тыс. руб., уплачено 855 тыс. руб.;
10.4 Налог на доходы физических лиц начислено 371 тыс. руб. уплачено 371 тыс. руб.;

15. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период:

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)
Продажи	22 270
Прибыль	-852
Чистые активы	7 696
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	6,522
Коэффициент быстрой ликвидности	4,588
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,680
Коэффициент наличия собственных средств	0,856
Рентабельность продукции	-1,15 %
Рентабельность компании	-3,83 %
Рентабельность активов	-9,48 %
Рентабельность продаж	-1,14 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

16. Сведения связанных сторонах, основном управленческого персонале о выплатах основному управленческому персоналу

16.1. Сведения о связанных сторонах

ПП	Наименование связанной стороны	Реквизиты документа
1	Швец Юлия Юрьевна (супруга Швец Егора Анатольевича)	Трудовой договор № ТД-15/21 от 13.04.2021
2	Швец Егор Анатольевич (участник обладающий 67% доли в уставном капитале, генеральный директор)	Трудовой договор № ТД-4/21 от 18.01.2021

16.2. Основной управленческий персонал:
Генеральный директор – Швец Егор Анатольевич (67%)
Технический директор – Коптюк Сергей Николаевич (33%)
Главный бухгалтер – Швец Юлия Юрьевна
16.3. Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого персонала составляет 1 544 тыс.руб.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать деятельность более 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____/Швец.Е.А./

Главный бухгалтер _____/Швец Ю.Ю./