

Общество с ограниченной ответственностью «АТЕК»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период, окончившийся 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Атек»**

на английском языке: **не предусмотрено.**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «Атек»**

на английском языке: **не предусмотрено.**

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано «17» марта 2008 г., регистрационный номер 1087746362890.

Общество находится по адресу: 109383, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Шоссейная, д. 90, стр. 57

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2024 г. генеральным директором Общества являлся Андреев Сергей Олегович, с 02.11.2024 – Ратахин Александр Николаевич, главным бухгалтером – Черепанова Наталья Владимировна.

ООО «Атек» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2024 г. не производилось увеличение Уставного капитала Общества.

Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор с «01» ноября 2024 г. назначен Протоколом участников №01/24 от 01.11.2024 г.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются общим собранием участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности в 2025 г. являлся:

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99

«Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Информация об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Томаудит»
Место нахождения	634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14
ИНН/КПП	7017124310/701701001
ОГРН	1057002540440
Членство в саморегулируемой организации	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Рег. номер	ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016г.

Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «Атек» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 7/24 от 30.12.2023 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета).

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Оценка запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров.
2	Оценка списания запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
3	Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90
4	Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
3	Стоимостной лимит основных средств	Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100 000 руб.
4	Переоценка стоимости основных средств	Объекты основных средств оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
5	Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).
6	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 10 и более процентов.

ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был осуществлен в порядке, предусмотренном п. 53 ФСБУ 14/2022.

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

2.1 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 г. составила 41 человек, за 2024 г. – 38 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2025 г. составила 112 763 тыс. руб., за 2024 г. – 147 010 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

2.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения об объектах нематериальных активов

Обществом осуществлена проверка нематериальных активов на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Общество не имеет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в табличных пояснениях п. 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Сведения об основных средствах

Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейно по всему группам ОС.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 по строке 1150 «Основные средства» отражены следующие активы:

- Собственные основные средства;
- Активы, в форме права пользования
- Оборудование к установке;
- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;

По состоянию на 31.12.2025 г.

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, не установлены.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

В соответствии с учетной политикой Организации в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре в случае, если такая ставка может быть легко определена. Если определение такой ставки затруднено, то используется ставка дополнительного заимствования, то есть ставка, по которой организация привлекает или может привлечь заемные средства.

Информация о величине выплаченных обязательствах по аренде отражена по строке 4329 «Прочие платежи» Отчете о движении денежных средств.

Сведения о запасах

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы в залог в 2025 году не передавались.

Резерв под снижение стоимости запасов в связи с применением ФСБУ 5/2019 в 2024 году не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Сведения о финансовых вложениях

Финансовые вложения Общество в течение года не осуществляло.

Чистая стоимость инвестиции в аренду была оценена на наличие признаков обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года. Факторы, указывающие на наличие признаков обесценения, не установлены.

Курсовые разницы

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Организация в 2024 году осуществляла валютные операции, в связи с чем приобреталась

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2025 полученные и выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2025 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25%

2.4 Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2024 г. осуществляло хозяйственные операции

Наименование связанной стороны	Основание для определения связанности сторон
ООО «Ватерком»	Лица, принадлежащие к тому же лицу, что и Общество
ООО «НПО Артеллит»	

Организация имеет иные связанные стороны, операции с которыми не осуществлялись.

Операции по займам со связанными сторонами в 2025 году, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Задолженность по займам перед связанными сторонами	Начислено процентных доходов/расходов за 2024 год
	на 31.12.2022	Получен	Погашен	на 31.12.2023	за 2024
1	2	3	4	5	6
Займы, выданные связанным сторонам:	–	–	–	–	–
Займы, полученные от связанных сторон:	–	–	–	–	–

Конечными бенефициаром Общества являются граждане Российской Федерации.

Участник Общества Андреев Сергей Олегович – доля владения 55%.

Участник Общества Ратахин Александр Николаевич – доля владения – 45 %.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Директора по развитию бизнеса, Коммерческого директора, Главного бухгалтера.

2.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2025 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2025 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2024 г. не было изменения уставного капитала Общества.

Распределение прибыли

В течение 2025 г. принимались следующие решения об использовании прибыли, остающейся в распоряжении организации:

- Решение общего собрания участников о распределении чистой прибыли по итогам 2024 г. в размере 120 000 тыс. руб.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризацию товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

3. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество на отчетную дату имеет полученные кредиты и займы.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества

оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество расценивает политико-экономическую ситуацию в регионе, в котором организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и в котором осуществляет свою основную деятельность как относительно стабильную.

Вероятность возникновения военных конфликтов и введение режима чрезвычайного положения в выше обозначенных регионах, незначительна.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Риски, связанные с географическими особенностями, в том числе повышением опасности стихийных бедствий отсутствуют.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

5. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор

Ратахин А.Н.

31.03.2025 г.