

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «Атлантис»**

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Атлантис» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве – свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 005872755 от 29.04.2004 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 125367, г. Москва, Внутригородская территория города муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Габричевского ул, дом 5, корпус 1, этаж подвал, ком./ помещение 82/1

Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор Бугаков Сергей Андреевич.

Численность сотрудников на 31.12.2022г. составила 32 человека.

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Обществом создано обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, по адресу: Московская область, г. Ногинск, ул. Климова, д.50Б, помещение 2, комната 311.

В 2022 году Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности».

### **II. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 г., Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

С 01 января 2022 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.



### III. Существенные аспекты бухгалтерской отчетности

Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативно в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Корректировки в бухгалтерский учет внесены в межотчетном периоде. В бухгалтерской отчетности произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

#### Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	15 545	26 643	42 188
Итого по разделу I	1100	15 545	26 643	42 188
<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>208 131</b>	<b>26 643</b>	<b>234 774</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	169 663	26 643	196 306
Итого по разделу III	1300	169 774	26 643	196 417
<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>208 131</b>	<b>26 643</b>	<b>234 774</b>

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. При переходе на ФСБУ 6/2020 исключены из состава основных средств объекты с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств. Балансовая стоимость таких объектов единовременной корректировкой списана на нераспределенную прибыль.

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	корректировка первоначальной стоимости при переходе на ФСБУ 6/2020	корректировка накопленной амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	122 238	-107658	-320	26963	-	-283	283	-7237	-	-	-	121 636	-87650
в том числе:	5210	за 2021г.	117 449	-105689			4 790			-1969	-	-	-	122 238	-107658
Транспортные средства	5201	за 2022г.	372	-372		165	-	-	-	-55	-	-	-	372	-262
	5211	за 2021г.	372	-341			-	-	-	-31	-	-	-	372	-372
Сооружения	5202	за 2022г.	10 715	-7477	-33	1864	-	-177	177	-940	-	-	-	10 505	-6375
	5212	за 2021г.	10 715	-6928			-	-	-	-549	-	-	-	10 715	-7477
Здания	5203	за 2022г.	92 748	-92748		22836	-	-	-	-4567	-	-	-	92 748	-74480
	5213	за 2021г.	92 748	-92748			-	-	-	-	-	-	-	92 748	-92748
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	16 331	-7061	-287	2098	-	-106	106	-1675	-	-	-	15 938	-6532
	5214	за 2021г.	11 541	-5672			4 790			-1389	-	-	-	16 331	-7061
Земельные участки	5205	за 2022г.	2 073	-			-	-	-	-	-	-	-	2 073	-
	5215	за 2021г.	2 073	-			-	-	-	-	-	-	-	2 073	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.А. Бугаков

И.А.Шин