

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

ООО "АТЛАНТ"

за 2023 год

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Атлант"
2	Сокращенное наименование	ООО "Атлант"
3	Место нахождения	196084, Санкт-Петербург г, Рыбинская ул, дом 5, литер А, комната 210
4	Генеральный директор	Лосяков Алексей Александрович
5	Главный бухгалтер	Федоренко Ольга Александровна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1077847265935
7	Дата регистрации	11.04.2007 г.
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	ИНН 7805426789 КПП 781001001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	12.09.2019 г. МИФНС №23 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

12. Состав участников Общества

Наименование (ФИО) акционера (участника)	ИНН	Доля в капитале организации (%)	Адрес места нахождения
Вайтович А.Л.	252201310324	100%	199004, г. Санкт-Петербург, Кадетская линия, дом №: 1, кор. №: 3, кв. №: 45

13. Устав Общества (новая редакция) зарегистрирован 06 марта 2015г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

14. Высший орган управления организации общее собрание участников Общества

15. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

16. Сведения о праве собственности и аренды земли.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков, водных объектов.

17. Сведения об аренде недвижимого имущества

Договор аренды №210 от 19.05.2022 г., арендодатель: ООО "МАРЬЯНА", Арендуемое помещение расположено по адресу: 196084, Санкт-Петербург г, Рыбинская ул., дом 5, литер А, комната 210 общей площадью 25,80 кв.м. – срок действия по 30.04.2023 г.

Договор аренды №210 от 17.04.2023 г., арендодатель: ООО "МАРЬЯНА", Арендуемое помещение расположено по адресу: 196084, Санкт-Петербург г, Рыбинская ул., дом 5, литер А, комната 210 общей площадью 25,80 кв.м. – срок действия с 01.05.2023 г.

18. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Номер лицензии (разрешения)	На осуществление какого вида деятельности (операции) выдана	Дата выдачи лицензии (разрешения)	Орган, выдавший лицензию (разрешение)
№ГТ 0067266	Лицензия на работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну	07.08.2014	выдана: УФСБ РФ по СПб и Лен. Обл.
№78-Б/00149	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, тех. Обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности здания и сооружений,	14.05.2014г	МЧС РФ

19. Организацией открыты следующие банковские счета:

Банк	Реквизиты банка	счет	№ счета
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	ИНН 7728168971, КПП 780443001, 191123, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, 40 лит А	Расчетный	40702810432130013172
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	ИНН 7707083893, КПП 784243001, 191124, Санкт-Петербург, ул. Красного текстильщика, 2 БИК 044030653	Расчетный	40702810355200001799
044030861 АО "АБ "РОССИЯ"	г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПЛ.РАСТРЕЛЛИ, 2 ЛИТ.А	Спец. счет	40706810000001001984 40706810100001011984 40706810200001021984 40706810300001031984 40702810000002001181
044030920 ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	ИНН 7744000912, КПП 784143001, 191186, Санкт-Петербург, ул. Миллионная, д. 38А, литера А	Спец. счет	40706810806000001901 40706810806000001896 40706810806000001903 40706810806000001898 40706810806000001900 40706810106000031189 40706810306000013790 40706810706000060534 40706810606000089709 40706810706000104283 40706810306000123981 40706810606000130496 40706810706000119757

20. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Наименование	ОП Кижы	ОП Петрозаводское
Местонахождение	185919, Респ. Карелия, Медвежьегорский р-н, д.Васильево	185031, Респ. Карелия, г.Петрозаводск, ул.Ленинградская 16
Расчетный счет	НЕТ	НЕТ
Форма отчетности	Без отдельного баланса	Без отдельного баланса
Прочие значимые сведения	КПП 101345001	КПП 100145001

24.05.2023 года Обществом в связи с прекращением деятельности в обособленном подразделении закрыто ОП Кижы.

21. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Дочерних и зависимых обществ НЕТ

22. Среднесписочная численность работников за 2023 г.

По коду 7810 - 1 человек

По коду 1001 - 0 человек

23. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством ООО "Атлант" в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель ООО "Атлант".

ООО "Атлант" применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

24. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией с использованием автоматизированных информационных программ: 1С: Предприятие, 1С: Зарплата и кадры. Первичные бухгалтерские документы могут составляться как на бумажных, так и на машинных носителях информации, в порядке, установленном настоящей учетной политикой.

1.1. Условия признания выручки

Признание выручки в бухгалтерском учете зависит от условий заключенного договора. В случае, когда договором между исполнителем и заказчиком предусмотрена возможность поэтапной сдачи законченных работ и услуг, то и выручка будет признаваться по мере их выполнения на основании подписанных актов выполненных работ.

2.1. Рабочий План счетов бухгалтерского учета

2.1.1. Применять рабочий план счетов бухгалтерского учета с введением в него по мере необходимости дополнительных синтетических и аналитических счетов (включая балансовые и забалансовые счета):

2.1.2. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) способом двойной записи.

Основание: Федеральный закон от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункты 8 и 9 «Положения о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МФ от 29.07.98 №34Н (в редакции приказа от 24.12.2010 № 184н); пункт 5/ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» (Приказ МФ РФ от 09.12.98 № 60Н).

Основание: Пункт 8 ПБУ 10/99 «Учет расходов организации» (Приказ МФ РФ от 06.05.99 № 33Н).

2.2. ОС: стоимостной лимит отнесения объектов к основным средствам

2.2.1. Относить к основным средствам, объекты, отвечающие критериям признания основными средствами, стоимостью имущества превышает 100 000 руб. (в отношении имущества, введенного в эксплуатацию с 1 января 2016 года) или 40 000 руб. (в отношении имущества, введенного в эксплуатацию раньше).

2.3. ОС: срок полезного использования основных средств

2.3.1. Срок полезного использования новых объектов устанавливается согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1);

2.3.2. Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

2.3.3. Установленный срок полезного использования объекта при принятии его к учету является оценочным значением и подлежит ежегодной проверке на предмет соответствия реальности оставшегося срока службы (с соответствующим перспективным отражением в учете уточнения оставшегося срока службы).

2.4. ОС: амортизация основных средств

2.4.1. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом;

2.5. ОС: переоценка основных средств

2.5.1. Переоценка ОС (по итогам ежегодного тестирования балансовой стоимости основных средств на предмет соответствия справедливой стоимости) не производится;

2.6. НМА: срок полезного использования нематериальных активов

2.6.1. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

2.6.2. Установленный срок полезного использования объекта при принятии его к учету является оценочным значением и подлежит ежегодной проверке на предмет соответствия реальности оставшегося срока полезного использования (с соответствующим перспективным отражением в учете уточнения оставшегося срока полезного использования).

2.7. НМА: амортизация нематериальных активов

2.7.1. Стоимость нематериальных активов с установленным сроком полезного использования погашается путем начисления амортизации линейным способом;

2.8. НМА: переоценка нематериальных активов

2.8.1. Переоценка НА (по итогам ежегодного тестирования балансовой стоимости нематериальных активов на предмет соответствия справедливой стоимости по всем НА) не производится;

2.9. ОС/МПЗ: учет спецоснастки и (или) спецодежды

2.9.1. Предметы спецоснастки (специнструменты, спецприспособления, спецоборудование), (или) спецодежды и МПЗ учитываются (по всем предметам спецоснастки, спецодежды) со сроком полезного использования не более 12 месяцев – в составе материально-производственных запасов (на счете 10 «Материалы»); со сроком полезного использования более 12 месяцев в зависимости от стоимости – не более 40000 рублей в составе материально-производственных запасов (на счете 10 «Материалы»), более 40000 рублей в составе основных средств (на счете 01 «Основные средства»);

2.10. Спецоснастка: способы списания стоимости

2.10.1. Предметы спецоснастки списываются:

- со сроком полезного использования не более 12 мес. – полностью, в момент передачи их в производство (эксплуатацию);

- со сроком полезного использования более 12 месяцев в зависимости от стоимости – не более 40000 рублей в составе материально-производственных запасов (на счете 10 «Материалы»), более 40000 рублей в составе основных средств (на счете 01 «Основные средства») – линейным способом;

2.11. Спецодежда: способы списания стоимости

2.11.1. Все предметы спецодежды списываются полностью в момент передачи (отпуска) сотрудникам;

2.12. Материалы: учет приобретения

2.12.1. Учет приобретаемых материалов ведется: на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы;

2.12.2. Установить способ списания материалов по фактической себестоимости изготовления.

2.13. МПЗ: способ оценки при списании материалов и товаров

2.13.1. Оценка всех МПЗ при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится: по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

2.14. Финансовые активы: способы учета и оценки при списании

2.14.1. Оценка всех финансовых активов при их выбытии производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.15. Коммерческие расходы (расходы на продажу)

2.15.1 Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»;

2.16. Управленческие (общехозяйственные) расходы

2.16.1. Управленческие (общехозяйственные) расходы, учитываемые на счете 44, в конце каждого месяца полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.01.8 «Продажи»;

2.17. Отпускные оценочные обязательства (резервы)

2.17.1 Начислять оценочные обязательства в виде резервов: на предстоящую оплату отпусков работникам; по сомнительным долгам.

3.1. Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках (п.25 Приказа №34н).

4.1. Контроль за хозяйственными операциями и их отражением в бухгалтерском учете осуществляется генеральным директором.

Имущество Общества, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках, в бухгалтерской (финансовой) отчетности - в тысячах рублей.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются оправдательными документами, которые являются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность Общества представляет единую систему данных об имущественном и финансовом положении Общества и о результатах его хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам.

25. Основные финансовые показатели:

Показатели за 2023 год

(В тысячах рублей)

Продажи	81 609
Чистые активы	59 535
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	1,168
Коэффициент быстрой ликвидности	0,231
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,031
Коэффициент наличия собственных средств	0,112
Рентабельность	
Рентабельность продукции	-4,13 %
Рентабельность компании	0,20 %
Рентабельность активов	0,03 %
Рентабельность продаж	-3,97 %

Оценка кредитоспособности

Кредитование связано с повышенным риском

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,168 соответствует средней платежеспособности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, больше обязательств на ближайший год. Это говорит о средней платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $1 \leq$ коэффициент < 1.5 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства"

	2023	2022	2021	2020
Деньги	14 332	455	54 030	66 016
Задолженность контрагентов	85 730	122 766	152 263	134 331
Запасы	429 775	539 094	589 382	343 229
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 092	3 533	17 702	465
Финансовые вложения	6 432	8 249	2 518	2 742
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	461 641	598 333	751 041	490 874
Коэффициент текущей ликвидности	1,168	1,127	1,086	1,114

Рентабельность компании

Рентабельность компании 0,2%

Средняя рентабельность компании

Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность. Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким. Если $0\% \leq$ рентабельность $< 10\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2023	2022	2021	2020
Чистая прибыль	167	522	772	9 883
Выручка	81 609	199 612	247 807	509 375
Рентабельность компании, %	0,20	0,26	0,31	1,94

26. Сведения об основных покупателях и заказчиках

Контрагент	ИНН	Юридический адрес	Сумма реализации в тыс. руб., В т.ч. НДС
ГУОВ АО	7703702341	119021, Москва г, Комсомольский пр-кт, дом № 18, корпус 3	2 461
ВСК ППК	9704016606	119160, Москва г, Знаменка ул, дом 19, офис КОРПУС 4, КАБИНЕТ 402	87 774

27. Сведения об основных поставщиках и подрядчиках

Контрагенты	ИНН	Юридический адрес	Сумма поставок, услуг в тыс. руб., в т.ч. НДС
АРКАДА ООО	7810925198	196084, Санкт-Петербург г., Рыбинская ул., дом 5, литера А, офис КОМ. 408 ЧАСТЬ ПОМ. 1	3 275
ООО "СТД "ПЕТРОВИЧ"	7802348846	192236, Санкт-Петербург г, Софийская ул, дом № 59, корпус ,Стр 2,1, помещение 44	861
ООО "ЭКОЛАЙН"	7810742571	196158, город Санкт-Петербург, ш. Пулковское, дом 14, литер Е, помещение 36Н, офис 1В	335
МУЗЕЙ-ЗАПОВЕДНИК "КИЖИ"	1001041107	185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Кирова (Центр Р-Н) пл, дом № 10"А"	494

28. Сведения о займах и кредитах полученных (тыс. руб.)

Контрагенты	ИНН	Юридический адрес	Получено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
ТСЦ СПЕКТР ООО	7804193404	190020, Санкт-Петербург г, Лифляндская ул, дом № 6, корпус 6, литер С, помещение 143 оф.315/1	0	0	125 590
Итого:			0	0	125 590

29. Информация на забалансовых счетах

Счет	Остаток на конец периода, тыс. руб.
МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"	2 972

30. Дивиденды не выплачивались

31. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Лосяков Алексей Александрович
- Главный бухгалтер - Федоренко Ольга Александровна

За 2023 год высшему управленческому персоналу выплачено: зарплата - 933 тыс. руб., в том числе премии 260 тыс. руб., страховые взносы 220 тыс. руб.

Связанные стороны (наименование, ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты, тыс. руб.
Вайтович Александр Леонидович	Участник	Выплата дивидендов	-
Лосяков Алексей Александрович	Генеральный директор	Трудовые отношения	Согласно трудовому договору
ООО «ТСЦ «Спектр»	Принадлежность к группе компаний	Заказчик	7 566
		Поставщик	1 300

32. Формирование резервов

Созданы резервы предстоящих расходов по отпускам в сумме 23 тыс. руб. Зачтено 194 тыс. руб.

33. Информация по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль составил (16) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил (1 259) тыс. руб.

34. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» (форма № 4 бухгалтерской отчетности)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств отражены без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде.

35. Информация о событиях после отчетной даты

В июне 2023 года ООО «Атлант» находится в банкротстве, этап «наблюдение» (назначен временный управляющий). По состоянию на декабрь 2023 г., требования всех кредиторов, которые обратились в суд с намерением о включении в реестр кредиторов этапа «наблюдения», погашены за исключением ППК ВСК.

В настоящее время Общество находится в стадии подписания первичных документов по выполненным работам с контрагентом ППК ВСК с целью погашения имеющейся кредиторской задолженности.

36. Информация о сегментах

В ООО "Атлант" не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор

25.03.2024 г.



Лосяков А.А.