

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Атлас-Телеком» за 2023 год**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Атлас-Телеком"**.

Сокращенное наименование: ООО «Атлас-Телеком»

Место нахождения (юридический/фактический адрес): 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 20, офис 309.

ИНН 0274067470, КПП 027501001, ОГРН 1020202557308

ОКОПФ 1 23 00

ОКВЭД 71.11.1 «Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта».

ООО «Атлас-Телеком» (далее «Общество»), зарегистрировано Постановлением Администрации Кировского района г. Уфы 31 марта 2000 г., самостоятельно и на правах генподрядчика осуществляет деятельность по проектированию, монтажу и капитальному ремонту систем охранной, пожарной сигнализации, систем телеметрии, связи и видео наблюдения. Для проведения работ в нефтегазовой промышленности Общество вступило в СРО «Союз строителей РБ».

Кроме этого, для допуска к выполнению работ на объектах ПАО «Газпром» Общество прошло сертификацию в системе «Интергазсерт». Также имеется Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации и Свидетельство об оценке соответствия ООО «Энергонефтегаз-сервис» для осуществления деятельности на объектах, подконтрольных Ростехнадзору.

Форма собственности - частная.

В соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии среднего предпринимательства в РФ» Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Сведения об уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Оплачен полностью.

2. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на утверждена приказом директора № 9 от 31.12.2021 г.

Основные элементы:

1. выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по «начислению».
2. начисление амортизации основных средств, производится линейным способом.
3. материальные активы, стоимостью до 40 т.р. за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
4. в случае продления срока действия исключительного права на товарный знак предприятия, являющегося нематериальным активом, расходы по его продлению списывать равномерно в течение срока, на который было произведено продление.
5. списание материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы.
6. затраты на ремонт производственных основных средств, включается в затраты отчетного периода.
7. общехозяйственные расходы собираются на 26 счете и ежемесячно относятся на реализацию (счет 90.8) как условно постоянные.
8. депозиты сроком до 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам; в бухгалтерском балансе сальдо по депозитным счетам учитывается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в отчете о движении денежных средств учитываются в составе операций по текущей деятельности. Проценты по депозитам учитываются по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности».

При ведении бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применялось. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

Учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом директора № 10 от 31.12.2021 г.

Основные элементы:

1. налоговый учет ведется централизованно, бухгалтерией Общества.
2. амортизация основных средств начисляется линейным способом, по каждому объекту, исходя из норм исчисленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.
3. если остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества с учетом расходов, связанных с его реализацией, превышает выручку от его реализации, разница между этими величинами является убытком налогоплательщика, учитываемым в целях налогообложения в следующем порядке:
 - полученный убыток включается в состав прочих расходов налогоплательщика равными долями в течение срока, определяемого как

- разница между сроком полезного использования (СПИ) этого имущества и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации;
- если оставшийся СПИ равен нулю или отрицательному числу, то сумма полученного убытка признается организацией в составе прочих расходов в полном размере в том месяце, в котором произошла реализация.
4. в случае продления срока действия исключительного права на товарный знак предприятия, являющегося нематериальным активом, расходы по его продлению списывать равномерно в течение срока, на который было произведено продление.
 5. списание материально-производственных запасов производится по себестоимости единицы.
 6. учет затрат на производство ведется с разделением на прямые и косвенные. К прямым затратам относятся
 - материальные затраты;
 - работы субподрядчиков;
 - оплата труда (включая страховые взносы)
 - амортизация
 7. исчисление и уплата налога на прибыль, и авансовые платежи осуществляются по месту нахождения Общества.
 8. выручка от реализации, для исчисления налога на добавленную стоимость и прибыль, определяется «по отгрузке».
 9. налоговый учет формируется на основе бухгалтерского учета, с составлением специальных регистров.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года.

На балансе предприятия числятся основные средства на сумму 7 759 305,24 руб. Амортизация на конец 2023 г. составила 7 587 392,49 руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В 2023 году управленческие расходы составили 5 883,8 тыс.руб.

Себестоимость продаж в 2023 году составила 95 258 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за выполненные работы по итогам 2023 г. по сравнению с 2022 г. уменьшилась на 79 638 тыс.руб. и составила 9 988 тыс.руб.

Кредиторская задолженность за 2023 год уменьшилась на 91 918 тыс.руб. и составила 22 662 тыс. руб.

Заработная плата, начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженность перед фондами отсутствует.

На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. не имеются земельные участки и объекты недвижимости.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с тем, что сомнительная задолженность на момент составления отчетности отсутствует.

4. Раскрытие информации в отчетности

Представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Отчет о выплате начисленных дивидендов Общества.

В отчетном году Обществом производилась выплата дивидендов учредителю Куликову А.Ю. в размере 4 316 095,00 руб.

6. Состав исполнительных органов Общества

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Директором является: Куликов Александр Юрьевич.

Место работы: ООО «Атлас-Телеком».

Зарплата директора Общества составила в 2023 г. 556 тыс. руб. согласно штатного расписания, включая премии и отпускные.

Оценочных обязательств в виде резерва на отпуск на конец 2023 года нет в связи с выплатой отпускных.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями об иных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

8. События после отчетной даты

В настоящее время Общество не располагает сведениями о существенных событиях после отчетной даты.

9. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.