

**Общество с ограниченной ответственностью
«Атлант-Инвест»**

Юридический адрес: Российская Федерация, 432071, г. Ульяновск, ул. Карла Маркса, дом 13а, корпус 1
ИНН/КПП 7325095054/732501001
тел. (8422) 67-76-83
факс 67-77-67

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2024 г.**

1. Сведения о хозяйственной деятельности и аффилированных лицах

Общество создано 7 апреля 2010 года и зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому району города Ульяновска (7325). ОГРН: 1107325001937.

Место нахождения: 432071, Россия, г. Ульяновск, ул. Карла Маркса, д.13а, корпус 1.

Предметом деятельности Общества в 2024 году является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20.2 по ОКВЭД2).

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. (оплачено 100%)

Учредителями Общества являются 2 физических и 1 юридическое лицо:

- Провкин Игорь Юрьевич, доля 7 182 руб. (71,82%), ИНН:770503021709

- Доля 1670 (16,7%) принадлежит Ткаченко Светлане Николаевне, ИНН 690406280680.

- ООО «ПРОЕКТ-001», доля 1 148 руб. (11,48%), ИНН: 9709077553

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Лавренова Ольга Сергеевна.

Аффилированными лицами по директору и учредителям являются: ООО "Веларс"(ИНН 7708259035), ООО "УК "Развитие"(ИНН 7325118463), ООО "Квартал"(ИНН 7709975507), Ткаченко Светлана Николаевна (руководитель, учредитель ООО "ПРОЕКТ-001"), ООО "ТВЕРЬЛЕСПРОМ", ООО "ОПЫТНЫЙ ЗАВОД №31ГА" (Провкин Игорь Юрьевич - руководитель); ООО ПКО "ДАТА КОЛЛЕКТ".

28.12.2023 года было принято решение о вхождении в уставный капитал ООО «Проект -001», вкладом являлись здание торгово-офисного комплекса (290 701 000) и право аренды земельного участка (45 758 000). Фактически регистрация прав произошла 18.04.2024г. Здание торгово-офисного центра было взято в аренду у ООО «Проект-001» с целью продолжения ведения деятельности по аренде (субаренде).

Численность сотрудников на 31.12.2024 составила 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Расчетный счет открыт в Ульяновском отделении №8588 ПАО СБЕРБАНК в рублях РФ.

Общество включено в реестр микропредприятий с 01.08.2016 года.

Согласно закона №476-ФЗ «О внесении изменений в статью 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 29.12.2020 года общество не подлежит обязательному аудиту начиная с отчетности за 2020 год.

Начиная с отчетности за 2021 год Общество ведет учет в упрощенной форме, не применяет ПБУ 18/02 и для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует часть здания торгово-офисного комплекса по договору аренды № 2 от 19.04.2024, сроком до 19.03.2025г., без права выкупа, с правом предоставлять в субаренду помещения. У общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, но данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с

признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде, так как предусматривает субаренду.

Все остальные объекты учета классифицируются как объекты операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

По строке 1150 «Материальные оборотные активы» отражены ППА по аренде в размере 2 377 тыс. руб.

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражено обязательство по аренде в размере 2 067 тыс. руб. (за минусом НДС).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные оборотные активы» на начало года числилось Здание торгово-офисного комплекса на - 154 567 тыс. руб. 28.12.2023 года было принято решение о вхождении в уставный капитал ООО «Проект - 001», вкладом являлись здание торгово-офисного комплекса (290 701 000) и право аренды земельного участка (45 758 000). Фактически регистрация прав произошла 18.04.2024г. Здание торгово-офисного центра было взято в аренду у ООО «Проект-001» с целью продолжения ведения деятельности по аренде (субаренде). Таким образом, произошло выбытие основных средств с целью вклада в уставный капитал организации, по данной строке отражено ППА объектом аренды.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2024	–
Материально-производственные запасы	29.12.2024	–
Нематериальные активы	29.12.2024	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Деятельность велась в обычном режиме, заполняемость торгового центра практически 100%.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Атлант-Инвест» не принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества является ООО «Проект-001», в котором ООО «Атлант-Инвест» имеет долю в размере 27% и арендует часть помещений торгово-офисного здания для ведения деятельности по субаренде. Общая сумма операций по аренде составила за 2024 г. 7 976 тыс. руб., (в т.ч. НДС).

Бенефициаром компании является Провкин И.Ю., гражданин РФ (Россия). Ткаченко Светлана Николаевна, гражданка РФ (Россия).

За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Финансовые операции

В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

Был возвращен займ:

Провкин Игорь Юрьевич сумма 8 980 000,00 руб.

Осуществлен вклад в уставный капитал ООО «Проект-001» в размере 336 459 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности организации в 2024 году.

В 2024 году основным видом деятельности организации являлась деятельность по сдаче в аренду собственного и арендованного(с 19.04.2024г) недвижимого имущества. Выручка по данному виду деятельности составляет – 41 246 тыс. руб.

Ввиду специфики вида деятельности затраты, связанные с ее осуществлением отражаются как управленческие. В 2024 году они составили 34 124 тыс.руб.

Расшифровка управленческих расходов за 2024 год, тыс.руб.

Материальные затраты	350
Расходы на оплату труда	6 906
Налог на имущество	1 008
Амортизация	3 680
Прочие затраты	15 533
Аренда здания	6 647
Итого	34 124

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 год, тыс.руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	1227	3380
Внереализационный доход	--	
Банковские услуги	--	93
Прочие	--	
Превышение номинальной доли при передаче имущества в качестве вклада в УК	185 573	
Итого:	186 800	3473

Налог на прибыль в 2024 году составил 1 339 тыс. руб.

Итого прибыль по итогам года составляет 189 103 тыс. руб.

10. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

Стр. 1150 Материальные внеоборотные активы. На 31.12.2023г. по данной строке числилось здание торгово-офисного центра с первоначальной стоимостью 298 192 тыс.руб., накопленной амортизацией 143 626 тыс. руб. 18.04.2024 было зарегистрировано право собственности за ООО «Проект-001», имущество списано с баланса. Договором № 2 от 19.04.2024г. здание было передано в аренду сроком до 19.04.2025г. и арендной платой 949 510,00 руб. (в т.ч. НДС). Таким образом по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1150 отражено право пользование арендованным имуществом в соответствии с ФСБУ 25/218 «Аренда».

Стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы – 339 292 тыс. руб. Включает в

себя:

Дебиторскую задолженность поставщиков: 38 тыс. руб.

Дебиторскую задолженность арендаторов: 2594 тыс. руб.– текущая задолженность по договорам аренды.

Дебиторскую задолженность бюджета: 21 тыс. руб.

Дебиторскую задолженность подотчетных лиц: 11 тыс. руб. – Лавренова Ольга Сергеевна.

Дебиторскую задолженность по прочим расчетам: 95 тыс. руб.

Расходы будущих периодов: 74 тыс. руб.

Вложения в УК другой организации: 336 459 тыс. Руб.

Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 1382 тыс. руб. на основном расчетном счете.

Стр. 1310 Капитал и резервы – -130 324 тыс. руб.. Уставный капитал оплачен полностью.

Стр.1410 Долгосрочные заемные средства – 464 823 тыс. руб. – полученные долгосрочные займы от Провкина Игоря Юрьевича.

Стр.1510 Краткосрочные заемные средства были перенесены в строку 1410 Долгосрочные заемные средства..

Стр. 1520 Кредиторская задолженность, всего – 6330 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам –635 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед арендаторами – 4032 тыс. руб. Отражены гарантийный взносы за последний месяц аренды по договорам аренды ввиду специфики деятельности.

Задолженность перед бюджетом: 1 658 тыс.руб. Из них: НДС к оплате в 1 квартале 2025г.: 1098 тыс.руб. Налог на прибыль к оплате в 1 квартале 2025г. : 435 тыс. руб. Взносы с ФОТ к оплате в январе 2025 года – 125 тыс.руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом нет.

Стр. 1540 Другие краткосрочные обязательства– 155 тыс. руб.

11. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

Организация не применяет ПБУ 18/02 начиная с 2021 года.

12. Информация о договорах строительного подряда.

В отчетном периоде ООО «Атлант-Инвест» не имело действующих договоров строительного подряда.

13. Информация о курсовых разницеах.

В отчетном периоде в организации отсутствовали курсовые разницеа, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. Курсовые разницеа, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, также отсутствовали.

В 2024 году у организации отсутствовали договоры с контрагентами, цена которых была выражена в иностранной валюте или условных единицах.

Курсовые разницеа, связанные с конвертацией денежных средств из одной валюты в другую, в организации отсутствовали.

14. Информация о материально-производственных запасах, принадлежащих организации.

В отчетном периоде в ООО «Атлант-Инвест» способы оценки материально-производственных запасов не изменялись.

В отчетном периоде материально-производственные запасы, принадлежащие ООО «Атлант-Инвест» в залог, не передавались.

В отчетном периоде резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались и не числились в учете.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется. Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода.

15. Информация о событиях после отчетной даты.

В отчетном периоде не выявлено событий, произошедших после наступления отчетной даты и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность.

16. Информация об условных обязательствах, условных активах, оценочных обязательствах.

Организация ведет бухгалтерский учет в упрощенном виде и не создает резервов.

17. Информация по сегментам.

В отчетном периоде ООО «Атлант-Инвест» не разделяло свою деятельность на сегменты.

18. Информация о государственной помощи.

В отчетном периоде ООО «Атлант-Инвест» не получало бюджетные средства и государственную помощь в иной форме.

19. Информация о нематериальных активах.

ООО «Атлант-Инвест» не имеет нематериальных активов.

20. Информация по кредитам и займам полученным.

В отчетном периоде в организации заемные средства не привлекались.

21. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде организацией не прекращалась деятельность по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг. В течение 12 месяцев после окончания отчетного периода организация не планирует ликвидацию или приостановку деятельности.

22. Информация о расходах на НИОКР.

В отчетном периоде организацией не производились расходы, связанные с научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами.

23. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

24. Информация об изменениях оценочных значений.

В отчетном периоде не происходило изменение оценочных значений.

25. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых лет, которые требовали исправления.

26. Информация о затратах на освоение природных ресурсов.

В отчетном периоде организация не проводила работы по поиску, оценке, разведке месторождений полезных ископаемых. На балансе организации не числились материальные и нематериальные поисковые активы.

Генеральный директор

Лавренова О.С.

Главный бухгалтер

Асадулина О.Н.