

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общие сведения.

ООО «АТИС», адрес место нахождения организации: 119034, г. Москва, пер. 1-й Зачатьевский, д. 4. ИНН 7704645174, КПП 770401001, ОГРН 5077746673560

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

ООО «АТИС» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Численность сотрудников – 1 (один) человек.

Генеральный директор – Глазнева Н.В.

Размер уставного капитала – 10 000.00

Структура уставного капитала: Ячник О.Е. – 100%;

Основной вид деятельности ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным и арендованным нежилым имуществом.

Вид деятельности по ОКВЭД 64.92 – Предоставление займов и прочих видов кредита.

Основные принципы учетной политики.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации»

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 49% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, полученные от аренды и управлению собственным и арендованным нежилым имуществом.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Организация приняла решение не формировать оценочное обязательство по резерву отпусков на 2025г., в связи с незначительностью суммы данного резерва.

Сведения об отчетности.

По строке 1150 баланса отражены основные средства в размере 4 213 тыс. руб.

По строке 1510 баланса отражены заемные средства в размере 208 783 тыс руб.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражен процентный доход от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в размере 604 тыс.руб.

По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в размере 1 902 тыс.руб.

26, Общехозяйственные расходы	
Амортизация	1 011 090,17
Аренда нежилого помещения	28 800,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 020,90
Оплата труда	670 150,61
Страховые взносы	161 110,59
Услуги Таксом	27 080,00
Итого	1 902 252,27

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражен процентный расход по договору займа в размере 12 597 тыс.руб.

Информация о видах деятельности.

В 2025г. Общество не оказывало услуги по основному виду деятельности.

Доход получен от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах.

Сведения о связанных сторонах.

Ячник О.Е. – 100% в Уставном капитале.

В 2025 г. единственному участнику Общества дивиденды не выплачивались.

Между ООО «АТИС» и Ячник О.Е. существует договор займа от 18.02.19 г. в размере 208 783 тыс руб. В 2025 г погашения займа не было.

Генеральному директору Глазневой Н.В. была начислена и выплачена заработная плата в размере 670 тыс. руб., страховые взносы составили 165 тыс. руб.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты и прекращенных операций не было.

Сведения о совместной деятельности.

Организация не участвует в совместной деятельности.

Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор

Глазнева Н.В.

30.01.2026г.