

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью
«ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «АТЛАНТ-СБ» (ООО «ОП «АТЛАНТ-СБ»)
ИНН 7811725811, КПП 781101001, ОГРН 1197847080045
Адрес: 193079, г. Санкт-Петербург, наб. Октябрьская, д. 108, к. 1, литер АЮ, офис 102

1. Общая информация об организации

ООО «ОП «АТЛАНТ-СБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 016/АП-2019 от 01.05.2019. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб. , д. 108, к. 1, литер АЮ, офис 102.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:
Иванищак Андрей Богданович – 100 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 10 266 941,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Иванищак Андрей Богданович (Решение №1 от 27.04.2023, бессрочно).
Главный бухгалтер — Иванищак Андрей Богданович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОП «АТЛАНТ-СБ»

А.Б.Иванищак

Главный бухгалтер ООО «ОП «АТЛАНТ-СБ»

А.Б.Иванищак

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 599	-	1 134	-	(2 427)	-	-	-	1 306	-
	3а 2024 г.	342	-	2 504	-	(247)	-	-	-	2 599	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 433	-	619	-	(2 416)	-	-	-	636	-
	3а 2024 г.	180	-	2 421	-	(168)	-	-	-	2 433	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10	-	264	-	(10)	-	-	-	264	-
	3а 2024 г.	79	-	10	-	(79)	-	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	117	-	-	-	-	-	117	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	156	-	134	-	-	-	-	-	290	-
	3а 2024 г.	83	-	72	-	-	-	-	-	156	-
Итого	3а 2025 г.	2 599	-	1 134	-	(2 427)	-	-	X	1 306	-
	3а 2024 г.	342	-	2 504	-	(247)	-	-	X	2 599	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	977	446	-	(832)	-	-	591
	За 2024 г.	472	560	-	(55)	-	-	977
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	425	309	-	(452)	-	-	282
	За 2024 г.	61	418	-	(55)	-	-	425
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	97	-	-	(97)	-	-	-
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	283	-	-	(283)	-	-	-
	За 2024 г.	284	-	-	(1)	-	-	283
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	172	132	-	-	-	-	304
	За 2024 г.	127	44	-	-	-	-	172
Итого	За 2025 г.	977	446	-	(832)	-	X	591
	За 2024 г.	472	560	-	(55)	-	X	977

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 544	14 340
Затраты на оплату труда	8 495	7 594
Отчисления на социальные нужды	2 097	1 778
Амортизация	54	45
Прочие затраты	29 530	25 989
Итого по элементам	49 721	49 746
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(1)
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 721	49 745

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	(642)	-	-	-	-	-	3 500	(642)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	(642)	-	-	-	-	-	3 500	(642)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 107	-	-	(269)	-	-	1 107	(269)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 107	-	-	(269)	-	-	1 107	(269)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 696	-	-
в том числе: Транспортные средства	3 696	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	4 607	-	-	(4 607)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	40 250	(37 700)	-	-	-	-	2 550	-
	За 2024 г.	-	-	220	(220)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	40 250	(37 700)	-	-	-	-	2 550	-
	За 2024 г.	-	-	220	(220)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	40 250	(37 700)	-	-	-	-	2 550	-
	За 2024 г.	-	-	220	(220)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 577	-	7 680	-	(15 177)	-	-	-	8 080	-
	За 2024 г.	1 472	-	15 577	-	(1 469)	(2)	-	-	15 577	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	410	-	(4)	-	-	-	410	-
	За 2024 г.	13	-	4	-	(13)	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 163	-	7 266	-	(15 163)	-	-	-	7 266	-
	За 2024 г.	1 458	-	15 163	-	(1 456)	(2)	-	-	15 163	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	410	-	-	-	(10)	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	-	-	410	-	-	-	-	-	410	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 577	-	7 680	-	(15 177)	-	-	X	8 080	-
	За 2024 г.	1 472	-	15 577	-	(1 469)	(2)	-	X	15 577	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 991	6 133	-	(2 041)	-	-	8 083
	За 2024 г.	2 720	1 842	-	(571)	-	-	3 991
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	947	2 064	-	(947)	-	-	2 064
	За 2024 г.	56	947	-	(56)	-	-	947
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	135	375	-	(135)	-	-	375
	За 2024 г.	235	105	-	(205)	-	-	135
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	348	-	-	-	-	348
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	611	-	-	-	-	611
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 574	-	-	(361)	-	-	1 213
	За 2024 г.	1 491	83	-	-	-	-	1 574
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	668	871	-	(78)	-	-	1 462
	За 2024 г.	898	74	-	(303)	-	-	668
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 606	-	-	-	-	1 606
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	142	73	-	(1)	-	-	213
	За 2024 г.	14	128	-	-	-	-	142
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	519	1	-	(519)	-	-	1
	За 2024 г.	26	499	-	(7)	-	-	519
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	154	-	-	-	-	160
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	3 991	6 133	-	(2 041)	-	X	8 083
	За 2024 г.	2 720	1 842	-	(571)	-	X	3 991

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 458	1 550
Затраты на оплату труда	8 559	2 459
Отчисления на социальные нужды	2 289	613
Амортизация	911	-
Прочие затраты	89 839	54 425
Итого по элементам	106 055	59 046
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	106 055	59 046