ООО "АТЛАНИС"

ИНН 9734004767 КПП 771301001 ОГРН 1247700595592

Адрес: 125504, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ул Летчика Осканова, дом 6, помещение 15Н

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год

1. Общие сведения об организации (ст. 13, 15 Федерального закона № 402-ФЗ)

1.1. **Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АТЛАНИС» (ООО «АТЛАНИС»).
1.2. **ИНН:** 9734004767.
1.3. **ОГРН/ОКПО:** в предоставленной отчетности не указан, подлежит уточнению.
1.4. **Дата государственной регистрации:** Общество зарегистрировано в 2024 году (первые показатели в отчетности появились на 31.12.2024).
1.5. **Юридический адрес:** 125504, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ул. Летчика Осканова, д. 6, помещение 15Н.
1.6. **Основной вид деятельности (по ОКВЭД 2):** 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
1.7. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300), частная собственность (код по ОКФС 16).
1.8. **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. включительно.
1.9. **Аудит и утверждение:**

- Обязательному аудиту отчетность **не подлежит**.

2. Основа составления и учетная политика (ст. 8 402-ФЗ, ПБУ 1/2008)

2.1. Отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
2.2. Организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета** (как субъект малого предпринимательства) и составляет отчетность по упрощенной форме (Приказ Минфина № 66н). Показатели приведены в **тысячах рублей** (код по ОКЕИ 384).
2.3. **Учетная политика для целей налогообложения:**

- Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%).
- Доходы и расходы признаются кассовым методом (для налогового учета), в бухгалтерском учете – методом начисления.

2.4. **Существенные допущения:**

- В связи с отсутствием деятельности в 2023 году, сравнительные данные на 31.12.2023 в балансе отсутствуют, что соответствует правилам для вновь созданных организаций (п. 10 ПБУ 4/99).
- Вся деятельность в 2024–2025 гг. является начальным этапом функционирования Общества.

3. Раскрытие существенных статей Бухгалтерского баланса (на 31 декабря 2025 г.)

АКТИВ

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	1150	182	-	+182
Запасы	1210	1 508	-	+1 508
Денежные средства и эквиваленты	1250	27	528	-501
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1240	284	85	+199
БАЛАНС	**1600**	**2 000**	**613**	**+1 387**

ПАССИВ

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Капитал и резервы	1300	(956)	(5)	-951
в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	*1370*	*(956)*	*(5)*	*-951*
Долгосрочные заемные средства	1410	2 595	600	+1 995
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	361	18	+343
БАЛАНС	**1700**	**2 000**	**613**	**+1 382**

Пояснения к активу:

- **Основные средства (1150)** – приобретены в 2025 году (стоимость 182 тыс. руб.). Амортизация начисляется линейным способом, остаточная стоимость на конец года соответствует первоначальной, так как ввод в эксплуатацию произведен во второй половине года.

- **Запасы (1210)** – сформированы в размере 1 508 тыс. руб., представлены товарами для перепродажи и материалами. Рост связан с закупкой товарных запасов в ожидании будущих продаж, оказания услуг.
- **Денежные средства (1250)** снизились на 501 тыс. руб. за счет направления средств на приобретение запасов и погашение части обязательств.
- **Финансовые и другие оборотные активы (1240)** – дебиторская задолженность поставщика, возникшая в 2025 году (284 тыс. руб.)в связи с оплатой обеспечительного платежа по арендной платы.

Пояснения к пассиву:

- **Капитал и резервы (1300)** имеют отрицательную величину (-951 тыс. руб.), что обусловлено накопленным убытком (946 тыс. руб. за 2025 г. + 5 тыс. руб. за 2024 г.). Чистые активы Общества меньше уставного капитала, что требует от участников принятия мер в соответствии со ст. 90 ГК РФ. Однако организация находится на начальном этапе деятельности, и руководство планирует выход на прибыль в 2026–2027 гг.
- **Долгосрочные заемные средства (1410)** – основной источник финансирования деятельности. Займы привлечены от учредителя на срок более 12 месяцев под проценты (условия займов раскрыты в договорах). За год задолженность выросла с 600 до 2 595 тыс. руб. – средства направлены на закупку запасов и покрытие текущих расходов.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)** – задолженность перед поставщиками и подрядчиками (361 тыс. руб.), не имеет просрочек.

4. Раскрытие статей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2110	539	-	+539
Расходы по обычной деятельности (себестоимость продаж)	2120	(1 453)	(5)	-1 448
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(914)**	**(5)**	**-909**
Проценты к уплате	2330	(2)	-	-2
Прочие расходы	2350	(30)	-	-30
Налог при УСН	2410	(5)	-	-5
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(951)**	**(5)**	**-946**

Пояснения к финансовому результату:

- **Выручка (539 тыс. руб.)** получена от реализации работ, услуг в 2025 году.
- **Себестоимость продаж (1 453 тыс. руб.)** превышает выручку, что связано с:
  – приобретением материалов/оборудования для работы и ремонт помещения;
  – включением в себестоимость затрат на запуск деятельности (аренда, закупка материалов/оборудования/ОС), которые пока не покрыты выручкой;
  – малым объемом продаж на начальном этапе.
- **Прочие расходы (30 тыс. руб.)** – банковские услуги, прочие операционные затраты.

- **Налог при УСН (5 тыс. руб.)** – минимальный налог, уплачиваемый при УСН (1% от доходов, так как расходы превысили доходы).
- **Чистый убыток (951 тыс. руб.)** – закономерен для первого полноценного года работы. Убыток покрывается за счет заемных средств и накопленного ранее капитала.

5. Информация о заемных средствах и финансовой устойчивости

5.1. Долгосрочные займы (2 595 тыс. руб.) предоставлены:

- одним из участников Общества (2 595 тыс. руб., договор займа №28/12/24 от 28.12.2024);
- ставки по займу – 0,1% годовых. Срок погашения – 2027–2028 гг.

5.2. Отрицательная величина чистых активов (-951 тыс. руб.) вызвана превышением обязательств над активами. Руководство разработало план по выходу на безубыточность, включающий:

- увеличение объемов продаж в 2026 г. не менее чем на 150%;
  – оптимизацию затрат (пересмотр условий аренды, снижение накладных расходов);
  – возможное увеличение уставного капитала за счет вкладов участников.

6. События после отчетной даты (СПОД)

6.1. В период с 1 января 2026 г. по 3 марта 2026 г. существенных событий, способных повлиять на оценку финансового состояния Общества, не произошло.
6.2. Организация продолжает хозяйственную деятельность в обычном режиме.

Заключение:
ООО «АТЛАНИС» находится на начальном этапе становления бизнеса. Убыток 2025 года и отрицательный капитал являются следствием инвестиционной фазы, когда расходы на запуск превышают доходы. При условии выполнения плана по увеличению выручки и контролю затрат Общество способно восстановить положительную величину чистых активов в течение 2–3 лет.

Генеральный директор ООО «АТЛАНИС» _____ / Черевань Е.С. /

«3» марта 2026 года
(М.П.)

