

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Атон»

Общество с ограниченной ответственностью «Атон» (ООО «Атон») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 29.11.2022г., ИНН 9402002318, КПП 940201001, ОГРН 1229400016680. Адрес местонахождения: 291007, ЛНР, г.Луганск, ул.1-я Цементная, д.1-г.

ООО «Атон» является микропредприятием. Основной вид экономической деятельности – аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20). Уставный капитал общества 222235 рублей оплачен полностью. Участники: - Нестеренко Н.Н. размер доли 23,346 %;

- Нестеренко Д.В размер доли 14,876 %;

- Ефремов Е.А. размер доли 61,778 %;

Орган управления обществом – директор Нестеренко Д.В., действующий на основании решения общего собрания участников (Протокол от 20.11.2023г.)

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухучета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухотчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухотчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика составлена в соответствии с Положением по бухучету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н.

Бухучет ведется с использованием программы 1С:Предприятие 8.3

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, с применением двойной записи.

Доходы от ежемесячных арендных платежей от арендаторов по договорам краткосрочной операционной аренды относятся к выручке от реализации и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка»

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация ОС рассчитывается линейным способом ежемесячно. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 5/25 от 01.01.2025 г. и применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп.«в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», т.е. не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде и учитывает арендные платежи в расходах.

Выручка общества за отчетный период составила 875 тыс.руб. (код строки 2110). Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют.

Расходы за отчетный период составили 971 тыс.руб. (код строки 2120). Все общехозяйственные расходы отнесены к управленческим, в том числе:
- оплата труда с учетом страховых взносов -352 тыс.руб.; - аренда офиса - 200 тыс.руб.;- затраты на ремонт офиса – 205 тыс.руб.;- затраты на МБП и инструменты, необходимые для поддержания в надлежащем состоянии недвижимого имущества -199 тыс.руб.;- прочие мелкие расходы –15 тыс.руб.

Прочие расходы (услуги банка) 17 тыс.руб.(код строки 2350).

Налог при УСН 14 тыс.руб.(код строки 2410).

Итого по итогам работы за 2025 г. убытки составили 127 тыс.руб.

По итогам работы за 2024 г. выручка - 544 тыс.руб., прибыль - 46 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату и финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 г. включены:- бухгалтерский баланс; - отчет о финансовых результатах;

- пояснения.

Директор ООО «Атон»

Д.В.Нестеренко

12 марта 2026 г.