

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Атлант» (ООО «Атлант»)

ИНН 7017490370, КПП 701701001, ОГРН 1227000000787

Адрес: 634029, Россия, Томская обл.,

Г. Томск, ул. Гоголя, д. 55, кв. 34

1. Общая информация об организации

ООО «Атлант» 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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

3. Учетная политика

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

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФСБУ.

Метод оценки запасов — по ФИФО.

Амортизация ОС — линейный метод.

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. 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 Общества отражены материалы и малоценное оборудование на сумму 3 078 тыс.руб., используемые в основной деятельности.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (547 тыс.руб).
- Расчеты с покупателями и заказчиками (1 133 тыс.руб).
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (261 тыс. руб)
- Расчеты по налогам и сборам (ЕНС) (2 тыс.руб).

Вся дебиторская задолженность является текущей. Просроченной задолженности нет.

6. Обязательства

Кредиторская задолженность включает в себя:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (1 395 тыс.руб)
- Расчеты по налогам и сборам (760 тыс.руб)
- Расчеты по социальному страхованию (46 тыс.руб)
- Расчеты с персоналом по оплате труда (90 тыс.руб)

Просроченных обязательств нет.

7. Материальные внеоборотные активы

включают в себя Основные средства (14 646 тыс.руб.):

- Нежилое помещение по адресу: г.Томск, пр.Ленина, д.22 (пом. 1007-1010)

Первоначальная стоимость ОС 5 820 тыс. руб.

Накопленная амортизация 598 тыс. руб.

- Нежилое помещение по адресу: г.Томск, пр.Ленина, д.22 (пом. 1075-1078)

Первоначальная стоимость ОС 4 180 тыс. руб.

Накопленная амортизация 430 тыс. руб.

- Оборудование, используемое в основной деятельности

Первоначальная стоимость 4 646 тыс. руб.

Накопленная амортизация 640 тыс. руб.

8. Расходы по обычной деятельности включают в себя

- Материальные затраты (5 280 тыс.руб.)

- Затраты на оплату труда (2 520 тыс.руб)

- Отчисления на социальные нужды (550 тыс.руб).

- Амортизация (472 тыс.руб)

9. 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.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Чиков Андрей Павлович, доля участия —50 процентов

Шилько Сергей Евгеньевич, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды в размере 22 240 тыс.руб. НДФЛ исчислен, удержан, уплачен в установленные сроки.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Чиков Андрей Павлович

Протокол № 1 от 26.01.2022 срок – 5 лет.

12. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Атлант»

Чиков А.П.