

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АТИЛ»
за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АТИЛ» зарегистрировано 01.07.2005 г. (Свидетельство о государственной регистрации 01.07.2005г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу). ОГРН 1057811308895

Юридический адрес: 188730, Ленинградская область, м.р-н Приозерский, с.п. Сосновское, п Сосново, ул Механизаторов, д. 11, офис 4.12

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «АТИЛ» согласно кодам ОКВЭД Деятельность по уборке квартир и частных домов (ОКВЭД 81.21.1)

1.3. Средняя численность работающих

Средняя численность работающих за отчетный период составила 8 человека.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Органами Общества являются: Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор Общества – Герасимова Надежда Михайловна

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор Общества.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 – 10 000 рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

2. Информация об учетной политике организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Критерий существенности

Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет 5 (пять) и более процентов. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

Объекты учета аренды

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, в отношении договоров аренды на основании п.п. «в» п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Запасы (сырье и материалы)

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Доходами по обычным видам деятельности признается выручка от оказания услуг по уборке частных домов. Все иные поступления учитываются как прочие доходы и признаются по мере их образования (выявления).

Расходы

Учет расходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет управленческих расходов, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.26 «Общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи». Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Кредиты и займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Общество учитывает кредиты и займы как краткосрочные, если получены на срок менее 12 месяцев, или долгосрочные, если получены на срок 12 месяцев и более

Организация применяет *Специальный налоговый режим* - Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним:

- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленных в текстовой и/или табличной форме.

3. Информация о чистых активах

На 31.12.25 сумма чистых активов ООО «АТИЛ» составляет - 413 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, данное положение может не применяться при формировании бухгалтерской отчётности организациями, которые вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

5. Информация о событиях после отчетной даты

ООО «АТИЛ» не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности ООО «АТИЛ» осуществлять свою деятельность непрерывно.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

Генеральный директор

Герасимова Н.М.