

Общество с ограниченной ответственностью ООО "АТЛАНТА-ГРУПП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетностью Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Согласно Единого реестра субъектов малого бизнеса ООО "АТЛАНТА-ГРУПП" ИНН 7702688920 - относится к микропредприятию и имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Основной вид деятельности ООО "АТЛАНТА-ГРУПП"
ОКВЭД 68.20- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Объектом налогообложения по налогу на прибыль для российских организаций, не являющихся участниками консолидированной группы налогоплательщиков, признается прибыль, которая определяется как разница между полученными ими доходами и величиной произведенных ими расходов, определяемых в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 1 ст. 247 НК РФ).

Согласно п. 1 ст. 252 НК РФ в целях формирования налогооблагаемой прибыли налогоплательщики вправе уменьшить полученные доходы на сумму произведенных расходов (за исключением расходов, указанных в ст. 270 НК РФ), под которыми понимаются обоснованные (экономически оправданные) и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки),

осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Внереализационные доходы в общепринятом понимании представляют собой доходы организации, не связанные с производством и реализацией основной продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Внереализационные расходы – это расходы, необходимые для ведения деятельности организации, не связанные прямо с производством и реализацией. Статья 265 НК РФ.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АТЛАНТА-ГРУПП"

1.2. Юридический адрес - 119019, город Москва, Гоголевский б-р, д. 17 стр. 1, этаж офис 4 404

1.3. Дата государственной регистрации - 17.11.2008 г.

1.4 Система налогообложения – Общая

1.5 ИНН - 7702688920 ОГРН - 5087746425993

1.6. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1

2. Уставный капитал составляет – 3 100 тыс. рублей

Участниками являются:

ООО Капитал - 98% -3 038 тыс. руб.

Шишкин Артем Александрович - 2% -62 тыс. руб.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

68.20- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

4. Сведения о руководстве

С 08.06.2024 г – Генеральный директор Майрбеков Висаит Гизаевич

С 21.04.2025 г – Генеральный директор Мороз Эльвира Юрьевна

5. Информация об учетной политике.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учётной политики утвержденной приказом руководителя № 1 от 30.12.2024 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя б/н от 30.12.2024 г.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

6. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА отсутствуют стр. 1110.

8. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства»

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	-	264 099	1 026 010

9. Инвентаризация

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Основные средства	28.12.2025
2	НМА	28.12.2025
3	Заемные средства	28.12.2025
4	Денежные средства	28.12.2025
5	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2025 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2025 г. В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, стоимость инвентаризируемых ОС с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж. Стоимость проинвентаризированных ТМЦ соответствует рыночной.

10. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы» - отсутствуют

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

стр. 1220 – 1 тыс. руб.

наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным ОС	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	-	-	-
НДС по приобретенным услугам	1	-	-
ИТОГО	1	-	-

12. Состав дебиторской задолженности стр. 1230 – 1 293 тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	11	111	27
расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет)	-	984	25 429
Расчеты по налогам и сборам	1390	207	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	11 952
Расходы будущих периодов	-	-	37
Сальдо по ЕНС	-	270	-
Итого	1 401	1 572	37 445

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Счет 50. Касса организации	-	-	-
Счет 51. Расчетные счета	66	71	203
ИТОГО	66	71	203

14. Прочие оборотные активы стр. 1260

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы	-	-	15 663

КАПИТАЛ

15. Уставной капитал

По строке 1310 Уставной капитал Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации – 3 100 тыс. руб. на 31.12.2025 год

16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(120 773)	(130 966)	(55 124)

17. Долгосрочные обязательства стр. 1410

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

В составе долгосрочных заемных средств отражены займы, полученные от юридических лиц.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы	0	384 349	750 000
Долгосрочные кредиты	0	0	500
Всего заемные средства	0	384 349	750 500

18. Краткосрочные обязательства стр. 1510

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные займы	101 474	-	331 544
Проценты по займам и кредитам	13 850	4 364	28 941
Всего заемные средства	115 324	4 364	360 485

19. Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков стр. 1520

Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Состав кредиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2 436	41 477
Расчеты по налогам и сборам	-	1 465	3 297
Сальдо по ЕНС	3 610	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	97	820	857
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	164	7 530
Расчеты по социальному страхованию	-	10	
Итого	3 709	4 895	53 161

Анализ финансовой деятельности ООО "АТЛАНТА-ГРУПП" с 01.01.2025 по 31.12.2025 год.

Выручка стр. 2110– 1 787 тыс. руб.

Себестоимость продаж стр. 2120. Общехозяйственные расходы- (8 863) тыс. руб. в том числе:

- Амортизация- 2 967 тыс. руб.
- Аренда нежилого помещения- 369 тыс. руб.
- Бухгалтерские услуги-268 тыс. руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ- 1 тыс. руб.
- Государственная пошлина- 3 тыс. руб.
- Имущественные налоги- 1 386 тыс. руб.

- Оплата труда -227 тыс. руб.
- Программное обеспечение -27 тыс. руб.
- Прочие затраты- 190 тыс. руб.
- Страховые взносы- 68 тыс. руб.
- Услуги по обслуживанию помещений- 3 163 тыс. руб.
- Услуги по оценке недвижимого имущества- 120 тыс. руб.
- Услуги связи - 12 тыс. руб.
- Юридические услуги - 62 тыс. руб.

Проценты к уплате стр. 2330- (23 776) тыс. руб.

Прочие доходы стр. 2340- 47 531 тыс. руб.

Прочие расходы стр. 2350- (4 535) тыс. руб.

Налог на прибыль организаций стр. 2410 , в том числе текущий налог на прибыль стр. 2411- (1 951) тыс. руб.

Чистая прибыль убыток - (10 193) тыс. руб.

В данное время руководством "АТЛАНТА-ГРУПП" разработана стратегия развития фирмы, направленная на улучшение финансового состояния организации, повышение эффективности ее деятельности, получение максимальной прибыли.

21. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Управляющая организация

ООО "Константа"

Директор



Коваленко Наталия Александровна