

Общество с ограниченной ответственностью «АТП-Стимул»

(ООО "АТП-Стимул")

ИНН 7811591847, КПП 781101001, ОГРН 1147847340410,
адрес: 193230, г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. 8, литера А

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 составлены в соответствии с
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».**

Раздел 1.

Основным видом деятельности ООО «АТП-Стимул» является аренда и управление собственным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Доходы от аренды и управления собственным недвижимым имуществом являются доходами от обычных видов деятельности.

Другим обычным видом деятельности является деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24).

ООО «АТП-Стимул» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

Средняя численность за 2025 год — 9 человек.

Раздел 2.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АТП-Стимул» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом (п. 1, п. 2 ст. 346.17 НК РФ). Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020). Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020). Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020). Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями. Затраты, не включенные

в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023).

Раздел 3.

Наличие и движение основных средств и нематериальных активов

Наименование показателя	На начало периода (31.12.2024)	Изменения за период		На конец периода	
		поступило	выбыло	амортизация	(31.12.2025)
ОС (за исключением инвестиционной недвижимости)- всего	7 805	-	1 734	5 466	Первоначальная стоимость – 6 071 Начисленная амортизация – 5 466
Итого:					Балансовая стоимость 605

Нематериальных активов в ООО "АТП-Стимул" нет.

**Раздел 4.
Наличие и движение финансовых вложений**

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало периода (31.12.2024)	Изменения за период		На конец периода (31.12.2025)
		поступило	списано	
Краткосрочные финансовые вложения (счет 55, субсчет депозит)	-	910	-	910

**Раздел 5.
Дебиторская задолженность**

тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	3 852
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	192
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	3 248
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	412

**Раздел 6.
Кредиторская задолженность**

тыс.руб.

Долгосрочные обязательства-всего	36 943
В том числе: по кредитам и займам (счет 67)	36 943
Краткосрочные обязательства-всего	44 368
В том числе: Перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	7 294
Перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	2 178
Перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	421
По страховым взносам (счет 69)	111
Прочие расчеты (счет 76)	21 656
По кредитам и займам (счет 67)	12 708
Итого	81 311

**Раздел 7.
Расходы по обычным видам деятельности**

тыс.руб.

Затраты на оплату труда	3605
Отчисления на социальные нужды	1070
Амортизация	1586

Прочие затраты, в том числе	
Аренда	2 550
Имущественные налоги	1 057
Затраты на электроэнергию	3 772
Затраты на газоснабжение	967
Затраты на обслуживание оборудования	1 085
Прочее (вода, ремонт, связь и т.д.)	3 209
Всего прочих затрат:	12 640
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 986
Расходы по УСН	21 086

Раздел 8. Иная информация

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая пояснения, содержит достоверную информацию о финансовом положении ООО «АТП-Стимул» на 31 декабря 2025 года. Существенных событий после отчетной даты (согласно ПБУ 7/98), способных изменить оценку финансового положения пользователей, не выявлено. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

17 марта 2026 г.

Сорокин Александр
Владимирович