

## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Частная Охранная организация «Атлант Групп»

Краткое наименование: ООО ЧОО «Атлант Групп»

ИНН: 4217193299

КПП: 421701001

ОГРН: 1194205006137

Дата государственной регистрации: 01 марта 2019 года.

Юридический адрес: 654041, Кемеровская область-Кузбасс, Новокузнецкий г.о., г.Новокузнецк, ул.Кутузова, д.41, офис 104а

Фактический адрес совпадает с юридическим.

### 1. Общая информация об организации

ООО ЧОО «Атлант Групп» 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.

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.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. – 22 человека.

### 2. Виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

80.10 - Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Лицензия на осуществление частной охранной деятельности – Л056-00106-42/00030254 от 13.06.2019г., выдана Управлением Федеральной службы войск национальной гвардии РФ по Кемеровской области-Кузбассу.

### 3. Учетная политика

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

Существенным признается показатель, если его удельный вес превышает 5% от валюты баланса на отчетную дату.

ПБУ 18/02 не применяется.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (вступил в действие с отчетности за 2025 год).

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 70 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	за 2025	1 815 856,93	1 434 389,00	-	-	328 124,56	-	1 815 856,93	1 762 513,56
	за 2024	1 815 856,93	1 078 124,79	-	-	356 264,21	-	1 815 856,93	1 434 389,00
в т.ч.: бронежилеты	за 2025	1 660 238,00	1 350 701,92	-	-	309 536,08	-	1 660 238,00	1 660 238,00
	за 2024	1 660 238,00	1 013 026,12	-	-	337 675,80	-	1 660 238,00	1 350 701,92
в т.ч.: охранно-пожарная сигнализация	за 2025	155 618,93	83 687,08	-	-	18 588,48	-	155 618,93	102 275,56
	за 2024	155 618,93	65 098,67	-	-	18 588,41	-	156 618,93	83 687,08

### 5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

### 6. 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 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и иное выбытие осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025	13 815,29	-	605 963,08	606 811,05	-
	за 2024	10 878,15	-	591 626,59	588 689,45	-
в т.ч.: сырье и материалы	за 2025	13 815,29	-	605 963,08	606 811,05	-
	за 2024	10 878,15	-	591 626,59	588 689,45	-

#### 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы,
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ушаков Дмитрий Александрович, доля участия – 100%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 9. Органы управления

Руководитель Общества – генеральный директор Конищев Василий Викторович (Решение №3/2023 от 01.08.2023г по 08.08.2027г.).

Главный бухгалтер – Демидова Елена Николаевна.

#### 10. 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.

### 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

### 12. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода (по условиям договора)
			поступило в результате фактов хоз жизни	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	3 689 477,84			1 147 947,17
	за 2024	3 863 742,72			3 689 477,84
в т.ч.: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	3 075 200,00	39 995 479,63	42 498 066,73	572 612,90
	за 2024	2 585 945,00	34 260 097,47	33 770 842,47	3 075 200,00
в т.ч.: авансы выданные	за 2025	32 197,89	772 625,17	781 291,18	23 531,88
	за 2024	7 174,62	874 290,95	849 267,68	32 197,89
в т.ч.: проценты по предоставленным займам	за 2025	438 396,62	5 018 512,10	5 059 486,75	397 421,97
	за 2024	622 322,77	3 600 633,33	3 784 559,78	438 396,62
в т.ч.: прочие	за 2025	143 683,33			154 380,42
	за 2024	648 300,33			143 683,33

### 13. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода (по условиям договора)
			поступило в результате фактов хоз жизни	погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025	3 386 461,35			2 293 206,60
	за 2024	43 011 742,79			3 386 461,35
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	356 432,07	4 240 414,71	4 315 002,36	281 844,42
	за 2024	439 644,10	5 038 882,23	5 122 094,26	356 432,07
в т.ч.: расчеты по налогам и взносам	за 2025	2 246 213,86			2 005 862,18
	за 2024	7 597 696,26			2 246 213,86
в т.ч.: прочие	за 2025	783 815,42			5 500,00
	за 2024	874 402,43			783 815,42
в т.ч.: дивиденды	за 2025	-	-	-	-
	за 2024	34 100 000,00	-	34 100 000,00	-

### 14. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			выдано	погашено	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025	24 463 000,00	60 663 000,00	53 213 000,00	31 913 000,00
	за 2024	61 873 000,00	32 050 000,00	69 460 000,00	24 463 000,00
в т.ч. займы, предоставленные другим организациям	за 2025	24 463 000,00	60 663 000,00	53 213 000,00	31 913 000,00
	за 2024	61 873 000,00	32 050 000,00	69 460 000,00	24 463 000,00

15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г.
Материальные затраты	658 115,38	655 196,68
Затраты на оплату труда	20 590 803,15	18 126 194,50
Отчисления на социальные нужды	4 586 062,48	3 590 107,41
Амортизация	309 536,08	337 675,80
Прочие затраты	3 427 759,31	4 320 039,95
Итого:	29 572 276,40	27 029 214,34

Генеральный директор \_\_\_\_\_

В.В.Конищев

«25» 03 2026г.