

Общество с ограниченной ответственностью «АТЛАНТ»

(ООО «АТЛАНТ»)

ИНН:2312227064, ОГРН:1152312003975, ОКПО:27659661

350066, Краснодарский край, г Краснодар, ул Бородинская, дом 14, помещение 316,
р/сч № 40702810230000030183, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК

БИК 040349602, Корр. счет № 30101810100000000602

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

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «*Атлант*» (сокращенное наименование ООО «Атлант») ИНН 2312227064 КПП 231201001 зарегистрировано 30.03.2015 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, ОГРН 1152312003975.

С 20.01.2021 года Общество зарегистрировано по адресу: 350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бородинская, дом 14, помещение 316.

Учредителем Общества является: Сигачева Полина Петровна, владеющая 100%. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

15.12.2025 г. создано обособленное подразделение в г. Сочи. Общество является субъектом малого предпринимательства. Численность работников на 31.12.2025 г. – 42 человека.

Общество с ограниченной ответственностью «Атлант» применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» до 30.09.2025 г. С 01.10.2025 г. в связи с превышением лимита остаточной стоимости основных средств Общество применяет общую систему налогообложения.

В оценке статей бухгалтерского баланса, применяются следующие правила (п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н):

- активы и обязательства компании не должны смешиваться — их учитываем отдельно;
- исходим из того, что компания не собирается прекращать свою деятельность;

- принятая учетная политика будет применяться последовательно и в дальнейшем;
- операции отражают в учете в то время, когда они фактически произошли, независимо от поступления или выплаты денег, с ними связанных.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №37н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)). Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 №276-ФЗ «О противодействии коррупции».

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчетности заинтересованными пользователями.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия. Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» по окончании отчетного месяца.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» по окончании отчетного месяца.

Общество не производило расчёты в иностранных валютах.

3. Раскрытие информации о показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г.

1. Актив:

Строка 1150 «Основные средства» - 1 345 857 тыс. руб., в том числе:

- основные средства, пригодные к использованию (здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и т.д.) – 1 177 311 тыс. руб.;

- незавершенное строительство – 24 209 тыс. руб.;

- права пользования активами (аренда з/у) – 144 337 тыс. руб.

Строка 1170 «Финансовые вложения» - 39 669 тыс. руб., в том числе:

- предоставленные займы – 39 669 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 207 863 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы» - 32 681 тыс. руб., в том числе:

- товары – 32 681 тыс. руб.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» - 387 331 тыс. руб., в том числе:

- НДС по приобретенным ОС – 242 767 тыс. руб.;

- НДС по приобретенным МПЗ – 144 387 тыс. руб.;

- НДС по приобретенным услугам – 177 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 644 629 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 11 502 тыс. руб.;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 247 тыс. руб.;

- сальдо ЕНС – 735 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 632 038 тыс. руб.;

- расходы будущих периодов – 107 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 156 тыс. руб.

2. Пассив

Строка 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс. руб.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» – (116 404) тыс. руб.

Строка 1410 «Заемные средства» - 2 194 476 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные кредиты (договор №4371/ПФ-НКЛ/25 от 23.09.2025 г. ПАО «Совкомбанк») – 2 089 278 тыс. руб.;

- долгосрочные займы – 105 198 тыс. руб.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 143 370 тыс. руб.

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 142 683 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные обязательства по аренде – 142 683 тыс. руб.

Строка 1510 «Заемные средства», включает в себя сумму краткосрочных займов – 277 442 тыс. руб., а именно:

- займы, предоставленные юридическими лицами на сумму 232 500 тыс. руб., в том числе начисленные проценты по займам в сумме 44 942 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме – 10 168 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 755 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 250 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам – 4 275 тыс. руб.;

- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 5 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 735 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям- 1 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 147 тыс. руб.

Задолженность является текущей.

Строка 1520 «Обязательство по аренде» - 6 439 тыс. руб.

4.Расшифровка статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

Строка 2110 «Выручка» - 10 700 тыс. руб., в том числе:

- реализация нежилых помещений – 10 700 тыс. руб.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» - (9 611) тыс. руб., в том числе:

- реализация нежилых помещений – (9 611) тыс. руб.

Строка 2210 «Коммерческие расходы» - (1 223) тыс. руб., в том числе:

- агентское вознаграждение – 187 тыс. руб.;
- суточные – 2 тыс. руб.;
- аудит и сопутствующие аудиту услуги – 291 тыс. руб.;
- коммунальные платежи – 179 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 41 тыс. руб.;
- расходы, связанные с применением ККМ – 16 тыс. руб.;
- прочие расходы – 507 тыс. руб.

Строка 2220 «Управленческие расходы» - (151 154) тыс. руб. из них:

- аварийно-диспетчерское обслуживание, выполняемое сторонними организациями – 766 тыс. руб.;
- амортизация – 41 683 тыс. руб.;
- аренда помещения – 40 тыс. руб.;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ – 56 тыс. руб.;
- инженерно-геодезические и прочие изыскания – 450 тыс. руб.;
- интернет – 42 тыс. руб.;

- коммунальные платежи – 2 050 тыс. руб.;
- консалтинговые услуги – 4 тыс. руб.;
- ИТ услуги – 5 тыс. руб.;
- малоценное оборудование и запасы – 87 035 тыс. руб.;
- налог на имущество – 4 264 тыс. руб.;
- оплата больничного – 6 тыс. руб.;
- охрана объекта – 4 320 тыс. руб.;
- расходы, связанные с применением ККМ – 38 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 12 тыс. руб.;
- страхование – 9 тыс. руб.;
- прочие затраты – 2 822 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1320 тыс. руб.;
- транспортный налог – 11 тыс. руб.;
- оплата труда – 6 221 тыс. руб.

Строка 2320 «Проценты к получению» - 7 686 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитным счетам - 670 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа с юридическими лицами – 7016 тыс. руб.

Строка 2330 «Проценты к уплате» -(125 746) тыс. руб. из них:

- проценты по договорам займа – (4 416) тыс. руб.;
- проценты по кредиту (договор №4371/ПФ-НКЛ/25 от 23.09.2025 г. ПАО «Совкомбанк») – (117 543) тыс. руб.;
- процентные расходы (аренда) – (3 787) тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» - 470 тыс. руб., из них:

- сдача имущества в аренду или субаренду – 469 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» - (11 503) тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 10 542 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 448 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 277 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 20 тыс. руб.;
- госпошлина – 206 тыс. руб.;
- прочие расходы -10 тыс. руб.

Строка 2410 «Налог на прибыль организаций» – 64 492 тыс. руб., в том числе:

- отложенный налог на прибыль организаций – 64 492 тыс. руб.
- налог при упрощенной системе налогообложения – (497) тыс. руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - (216 385) тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат обусловлен приобретением в отчетном периоде имущественного комплекса с привлечением кредитных средств. Убыток сформирован за счет значительных внереализационных расходов в виде процентов по инвестиционному кредиту и амортизационных отчислений по введенным в эксплуатацию объектам недвижимости. Данные затраты являются плановыми в рамках реализации стратегии развития компании и будут перекрыты доходами от оказания санаторно-курортных услуг по мере выхода объекта на проектную мощность.

Директор

Давыдов В.А.