

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«АТОЛЛ Технолоджи»**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованием законодательства Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией достоверного представления.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности применялись следующие нормативно-правовые акты:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, утвержденные Минфином РФ.

- Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином РФ.

- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. От 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

- Международные стандарты бухгалтерского учета, введенные Минфином РФ для применения на территории РФ.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Дата государственной регистрации – 16.10.2014, ОГРН 1147847359879

Среднесписочная численность на 01.01.2026 года составляет 14 человек.

Уставной капитал составляет 10000 (десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Единоличным владельцем (Участником) является Антропов Сергей Викторович, доля 100% в уставном капитале.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах и пояснения согласно Приложению N 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н, если иные формы не установлены федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.1. Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее –НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп.«б» п.4 ФСБУ 26/2020)

2.3. 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 N 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений не производится.

(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	63 63	(37) (30)	-	-	-	-	(7) (7)	-	-	63 63	(44) (37)
в том числе:												
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	63 63	(37) (30)	-	-	-	-	(7) (7)	-	-	63 63	(44) (37)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	63 63	(37) (30)	-	-	-	-	(7) (7)	-	-	63 63	(44) (37)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	18	26
в том числе:			
Другие НМА	18	26	30
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	26 400	-	5 743 972	(5 609 591)	-	-	-	-	160 781	-	-
	3а 2024 г.	95 650	-	2 529 350	(2 598 600)	-	-	-	-	26 400	-	-
в том числе: Депозиты	3а 2025 г.	26 400	-	5 743 972	(5 609 591)	-	-	-	-	160 781	-	-
	3а 2024 г.	95 650	-	2 529 350	(2 598 600)	-	-	-	-	26 400	-	-
Итого	3а 2025 г.	95 650	-	2 529 350	(2 598 600)	-	-	-	-	160 781	-	-
	3а 2024 г.	95 650	-	2 529 350	(2 598 600)	-	-	-	-	26 400	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		сплистано	резерв под обесценение		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 609	-	23 839	-	(17 040)	-	X	-	8 408	-
	За 2024 г.	4 779	-	35 794	-	(38 964)	-	X	-	1 609	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 609	-	23 839	-	(17 040)	-	-	-	8 408	-
	За 2024 г.	4 779	-	35 794	-	(38 964)	-	-	-	1 609	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		На начало года		поступило					списано					переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 475 3 271	-	7 009 1 438	-	(2 813) (1 153)	(659) (81)	-	-	-	-	-	-	7 012 3 475	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 815 2 046	-	3 531 779	-	(2 154) (9)	(659) (1)	-	-	-	-	-	-	3 533 2 815	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	509 1 159	-	2 655 508	-	(508) (1 078)	-	-	-	-	-	-	-	2 655 509	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	151 36	-	263 151	-	(151) (36)	-	-	-	-	-	-	-	263 151	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	10 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 9	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 3 475	-	7 009 1 438	-	(2 813) (1 153)	(659) (81)	-	-	-	-	-	-	7 012 3 475	X X	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 271	-	1 438	-	(1 153)	(81)	-	-	-	-	-	-	3 475	X X	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	389	-	662	-	663	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	279	-	-	-	81	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: по договорам аренды	18 543	6 763	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 051	21 847
Затраты на оплату труда	17 254	16 165
Отчисления на социальные нужды	3 568	3 097
Амортизация	9 082	4 785
Прочие затраты	30 623	24 985
Итого по элементам	70 577	70 879
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 577	70 879

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Органы управления:

Высшим органом управления является общее собрание участников (единственный участник).

Коллегиальный орган управления отсутствует.

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью, является генеральный директор.

Дата 30.03.2026

Главный бухгалтер

Флотская И.Е.
