

Общество с ограниченной ответственностью

«Атлас Нева»

(ООО «Атлас Нева»)

Юридический адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, Средний В.О. пр-кт, дом 86, литер А, помещение 21Н, офис 617

ОГРН 1047855138044, ИНН 7801369307, КПП 780101001

р/сч №40702810900620000010 в Филиал ББР БАНКА (АО), г. Санкт-Петербург

к/сч №30101810300000000785

БИК 044030785

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Среднесписочная численность в 2025 году составляет 4 человека, в 2024 году – 4 человека.

Отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Участником Общества является гражданин РФ. Уставный капитал составляет 125 тыс. руб. В настоящий момент участником ООО «Атлас Нева» является физическое лицо: гражданин РФ, владеющий 100% доли Общества. Изменений в Уставном капитале по составу участников в 2025 году не было.

1. Согласно учетной политике, утвержденной в организации, приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- Начисление амортизации ОС и НМА осуществляется линейным способом;
- Товары и МПЗ принимаются к учету по фактическим затратам, списываются по средней стоимости;
- Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются на 90.07 «Расходы на продажу».
- Прочие доходы и расходы (продажа ОС, ТМЦ, сдача имущества в аренду и прочие) учитываются на 91 счете.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2. Основные средства

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производилась. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

В 2025 году было приобретено 1 основное средство (офисная техника).

3. Нематериальных активов на балансе нет

4. Товары и материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, затраты на доставку относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». Списание материалов и товаров при их продаже или ином выбытии осуществляется по средней

себестоимости. В ходе инвентаризации материалов, товаров, не было выявлено морально устаревших материалов, либо полностью или частично потерявших свое качество. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Судебных разбирательств по дебиторской и кредиторской задолженности нет. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

6. Основным видом деятельности ООО «Атлас Нева» является реализация припасов вывезенных с территории РФ в таможенном режиме перемещения припасов на акватории портов Санкт-Петербург, Усть-Луга. Основными покупателями являются нерезиденты РФ.

Динамика выручки (без НДС) по основному виду деятельности представлена в следующей таблице:

Показатель, (тыс. руб.)	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Выручка	2 347 071	3 449 100	2 715 341
Увеличение (+)	+273 318	+1 102 029	-733 759

В составе прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) отражены:
Начисленные акцизы – 11 096 тыс. руб.
Прочие внер.доходы – 20 371 тыс. руб.
Итого по стр. 2340: 31 467 тыс. руб.

7. Прочие расходы за 2025 год (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:
Курсовые разницы – 94 256 тыс. руб.,
Услуги банков – 256 тыс. руб.
Итого по стр. 2350: 94 512 тыс. руб.

8. Оценочные значения

На 31.12.2025 г. материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продаж, которых снизилась, не выявлены. Следовательно, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не образовывался.

Задолженности за реализованные товары, не оплачиваемой в сроки, предусмотренные договорами с покупателями нет, прочая просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем, принято решение не создавать резерв сомнительных долгов.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

В 2025 году Обществом была проведена инвентаризация оценочных обязательств по неиспользованным дням отпусков сотрудников. Размер оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работников на 31.12.2025 г. фактически составил 187 тыс. руб.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

10. Связанные стороны - аффилированные лица в ООО «Атлас Нева» отсутствуют.

Бенефициарными владельцами ООО «Атлас Нева» являются:

Гражданин РФ Герасимов Андрей Орлеанович – 100% доли Общества.

11. Для раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются на счете 99.02.О и составляют 13 542 тыс. руб.

(разницы в амортизации ОС стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб. и разницы по суммам начисленных оценочных обязательств).

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. руб.

Убыток за 2025 год составил – 40 625 тыс. руб.

Физическим лицам - участникам в 2025 году выплачивались дивиденды за периоды, предшествующие отчетному 2025 году.

12. Финансовые вложения общества.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 г. (депозитные счета) присутствуют.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

13. Все операции, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025: 1 доллар США – 78,2267 руб.

14. В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние падение цен на нефтепродукты, существенное изменение курса валюты по сравнению с 2024 годом, что привело к убытку из-за курсовых разниц. Оплата налогов и взносов в 2025 году производилась своевременно в соответствии с требованием законодательства РФ. Заработная плата выплачивалась без задержек в полном размере в соответствии с трудовыми договорами. Сокращения численности сотрудников не было и не планируется.

Вся вышеуказанная информация дает основание руководству ООО «Атлас Нева» утверждать о способности организации продолжать непрерывно деятельность в текущих условиях в дальнейшем.

15. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность – нет.

ООО «Атлас Нева» не имеет никаких планов реорганизации, существенного сокращения, прекращения деятельности. Отсутствуют претензии контрагентов и налоговых органов, а также другие обязательства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности ООО «Атлас Нева» и выполнения обязательств.

16. Прочее

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из того, что ООО «Атлас Нева» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Генеральный директор

Желтяков А.И.

30 марта 2025 г.