Общество с ограниченной ответственностью «Атлас-Омникомм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Атлас-Омникомм».

1.2. Юридический адрес – 392000, Тамбовская область, г.о. город Тамбов, г Тамбов, ш Моршанское, д. 17б, офис 203

1.3. Дата государственной регистрации – 10.05.2012.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

Наименование нодразделения	**Численность**
Администрация	4 человека
Отдел продаж	2 человека
Отдел тех.поддержки	5 человек
Отдел разработки ПО	6 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 25000. Участниками являются:

- Прокофьев Н.В. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Прокофьев Н.В. (приказ № 4 от 22.08.2016).
Главный бухгалтер Общества: Прокофьев Н.В. (приказ № 5 от 22.08.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Компания ООО «Атлас-Омникомм», основанная в 2016 году, специализируется на поставке оборудования и программного обеспечения для систем мониторинга и управления транспортом, а также систем контроля состояния водителей на основе видеоаналитики; сервисном обслуживании и информационно-технической поддержке пользователей этих систем. Пользователями являются юридические лица различных

форм собственности из практически всех отраслей экономики и регионов Российской Федерации.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Атлас-Омникомм» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, но которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Основные ноложения учетной нолитики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не примеиялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов

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

Положение учетной нолитики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020
	Пематериальные активы	
Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость определяется как сумма капитальных вложений в нематериальный актив до момента его признания	п 14 ФСБУ 14/2022

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п 4 и 7 ФСБУ 14/2022
Оценка	После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п 15 и 16 ФСБУ 14/2022
Способ и период начисления амортизации	Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.40, 41 ФСБУ 14/2022 п.38 ФСБУ 14/2022
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных и созданных объектов НМА устанавливается приказом руководителя исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, либо исходя из ожидаемого периода эксплуатации в отношении использования объекта.	п. 31 ФСБУ 14/2022
	Учет материально-нроизводственных занасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019
	Займы и кредиты. Расходы но займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных	П. 4 ПБУ 15/2008

	субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одна машина ВИС-АВТО ПСА фургон (тип ТС Промтоварный фургон) , серверы и компьютерная техника.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	685	-664	-	-	-	-22	-	-	-	-	-	685	-685
	За 2024 г.	685	-571	-	-	-	-92	-	-	-	-	-	685	-664
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	685	-664	-	-	-	-22	-	-	-	-	-	685	-685
	За 2024 г.	685	-571	-	-	-	-92	-	-	-	-	-	685	-664
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 364	-470	-	-	-	-268	-	-	-	1 364	-738
	За 2024 г.	1 364	-201	-	-	-	-268	-	-	-	1 364	-470
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	1 364	-470	-	-	-	-268	-	-	-	1 364	-738
	За 2024 г.	1 364	-201	-	-	-	-268	-	-	-	1 364	-470

7. НМА, капитальные вложения в НМА

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА принят к учету объект «Приложение корпоративного каршеринга для арендаторов транспортных средств Atlas-Car». Данный объект признаётся по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

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		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	36 500	(14 371)	-	(9 500)	1 663	(3 492)	-	-	-	-	-	27 000	(16 200)
	За 2024 г.	27 000	(10 800)	9 500	-	-	(3 571)	-	-	-	-	-	36 500	(14 371)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	36 500	(14 371)	-	(9 500)	1 663	(3 492)	-	-	-	-	-	27 000	(16 200)
	За 2024 г.	27 000	(10 800)	9 500	-	-	(3 571)	-	-	-	-	-	36 500	(14 371)
из них:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исклю	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	10 800	22 129	16 200
в том числе:			
Программы ЭВМ	10 800	22 129	16 200
из них: созданные	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	8 333	-	-	-	-	-	8 333	-
	За	15 333	-	2 500	-	-	(9 500)	8 333	-
в том числе:									
	За	8 333	-	-	-	-	-	8 333	-
	За	8 333	-	-	-	-	-	8 333	-
Программы ЭВМ	За	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	7 000	-	2 500	-	-	(9 500)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют комплектующие, применяемые при монтаже навигационного оборудования на автотранспортные средства.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего		За 2025 г.	56 064	-	53 247	(51 216)	-	-	X	X	58 095	-
		За 2024 г.	31 111	-	87 901	(62 948)	-	-	X	X	56 064	-
	в том числе:											
	Сырье и материалы	За 2025 г.	625	-	247	-156	-	-	-47	-	670	-
		За 2024 г.	1 129	-	1 238	-49	-	-	(1 693)	-	625	-
	Товары	За 2025 г.	20 351	-	48 884	(48 720)	-	-	(3 825)	-	16 689	-
		За 2024 г.	24 011	-	68 422	(62 498)	-	-	(9 585)	-	20 351	-
	Незавершенное	За 2025 г.	35 089	-	4 116	(2 341)	-	-	3 872	-	40 736	-
		За 2024 г.	5 970	-	18 241	-400	-	-	11 278	-	35 089	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52 729	73 825
Затраты на оплату труда	32 033	54 756
Отчисления на социальные нужды	6 572	9 616
Амортизация	3 782	3 932
Прочие затраты	14 550	9 847
Итого по элементам	109 666	151 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(5 646)	(29 119)
Итого расходы по обычным видам деятельности	104 019	122 857

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 119 005 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6 200 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с сокращением спроса на оборудование видеонаблюдения со стороны компаний добывающей отрасли, таких как АК «Алроса», ГМК «Норильский Никель», «НордГолд».

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Атлас-Омникомм» _____ Прокофьев Н.В.