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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1. Общество с ограниченной ответственностью «СтройАтмосфера»

2. ООО «СтройАтмосфера»

3. 344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Неклиновская, д.52, оф.4

4. Дата регистрации – 15.12.2006

5. ОГРН 1066165060510, ИНН 6165135949

6. ОКВЭД – 46.90

7. Численность сотрудников на последний день отчетного года – 3чел.

8. Размер уставного капитала, число и имена участников — с распределением долей в компании – 10 000 рублей – по 50% (5000 рублей) имеет каждый участник Общества. Два учредителя – Корнев А.А. и Остащенко Е.А.

9. Директор ООО «СтройАтмосфера» - Корнев Алексей Анатольевич, коммерческий директор - Остащенко Екатерина Алексеевна.

10. Обособленных подразделений нет, деятельность ООО «СтройАтмосфера» обязательному аудиту не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

1. Организация оформляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с ч. 4, 5 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете;

2. В 2025г организация не получала государственную поддержку;

3. Учетная политика.

Учетная политика относительно следующих объектов учета организована следующим образом:

1. Кассовой метод признания доходов и расходов **НЕ ПРИМЕНЯЕТСЯ** (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 7 ПБУ 1/2008);

2. ПБУ 18/02 **НЕ ПРИМЕНЯЕТСЯ**;

3. Принятие к бухгалтерскому учету запасов по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019);

- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019);

- определение первоначальной стоимости основных средств в упрощенном порядке (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020):

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

б) исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг при осуществлении капитальных вложений с полной или частичной оплатой неденежными средствами.

При этом затраты, указанные в пп. "б" - "ж", "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены;

- отказ от проверки капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);

- отказ от проверки основных средств на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- определение фактической стоимости права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. При этом затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018);

- право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- неотражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказ от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

4. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли», или «Расшифровка ключевых показателей баланса», или «Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности.

1 Расшифровка основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Нежилое помещение 94,6м2 61:44:0000000:175300 г. Ростов-на-Дону, бульвар Комарова, д. 1е, строение 1, 000000022	5 153 000,00	916 088,96	4 236 911,04
Автомобиль легковой KIA XM FL Sorento, 000000009	880 007,84	743 816,14	136 191,70
Прочие основные средства	1 174 314,32	688 362,51	485 951,81

Итого	7 207 322,16	2 348 267,61	4 859 054,55

2. Состав дебиторской задолженности ООО «СтройАтмосфера»:

Расчеты с поставщиками - 2 519 тыс. руб

Расчеты с покупателями - 13 тыс. руб

Прочие дебиторы и кредиторы– 33 тыс. руб

Расчеты с подотчетными лицами- 30 тыс руб;

Задолженность по налогам и сборам – 4 277 тыс. руб.

3. Состав кредиторской задолженности ООО «СтройАтмосфера»:

Расчеты с поставщиками - 133 тыс. руб

Расчеты с покупателями - 154 тыс. руб

Задолженность по налогам и сборам – 393 тыс. руб .

5. Информация о дальнейших планах» или «Информация о деятельности».

1. ООО «СтройАтмосфера» планирует работать в 2026г.;

2. Реорганизация или ликвидация не намечается;

3. Принцип непрерывной деятельности соблюден;

4. В 1 квартале 2026г никаких важных сделок не совершено.

5. По результатам 2025г получен убыток, что связано с падением объемов реализации.

6. Информация об инвентаризации.

По состоянию на 31.12.2025г проведена инвентаризация ТМЦ, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности

7. Дата составления документа пояснений.

Директор ООО «СтройАтмосфера» _____ Корнев А.А.

31.03.2026г