

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

1. Основные сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТРИУМ»

Сокращенное наименование: ООО «АТРИУМ»

Адрес местонахождения: 197198, г. Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, д. 18, литера А, пом. 605

ИНН 7813357786

КПП 781301001

ОГРН 5067847409636

Дата государственной регистрации 04.10.2006

Основной вид деятельности: **Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2)**

Участниками Общества являются:

1. Ротенберг Аркадий Романович – размер доли 2/3 (66,67%);
2. Ротенберг Борис Романович – размер доли 1/3 (33,33%).

Генеральный директор Общества с 21.04.2015 **Тихонов Александр Германович**.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств), зарегистрированных в установленном законом порядке.

Общество является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение или финансовые результаты Общества, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

2. Бухгалтерская отчетность и существенные элементы учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными действующими федеральными стандартами.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Критерий существенности установлен в размере 5% от валюты баланса.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, в учетной политике установлены следующие положения:

1) Основные средства и нематериальные активы

Активы стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу отражаются в составе запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

2) Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости на дату оприходования без создания резерва под обесценение (пп. 17 ФСБУ 5/2019). Оценка запасов при их выбытии (списании) производится по средней стоимости. Данный метод закреплен в учетной политике.

3) Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, работ, услуг, если эта задолженность не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена договором поручительства, залога, банковской гарантией. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается.

4) Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, в соответствии с п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приняло решение не признавать права пользования активами и соответствующие обязательства по аренде в отношении всех договоров аренды. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

Арендные платежи признаются расходом текущего периода равномерно в течение срока аренды. Обязательства по аренде отражаются в составе кредиторской задолженности.

3. Расшифровка существенных показателей отчетности

1) Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость материальных внеоборотных активов составляет 168 726,0 тыс. руб., из них основных средств – 164 618,0 тыс. руб., в том числе:

Земельные участки – 13 384,0 тыс. руб.

Недвижимое имущество – 52 740,0 тыс. руб.

Движимое имущество – 98 494,0 тыс. руб.

2) Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности составляет 2 379,0 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 379,0 тыс. руб.

3) Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 6 987,0 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 897,0 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 1 090,0 тыс. руб.

4) Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 сумма долгосрочных заемных средств – 190 706,0 тыс. руб., в том числе:

По договору беспроцентного займа № 1 от 20.05.2015 – 119 114,0 тыс. руб. (заимодавец – участник Общества Ротенберг А.Р.)

По договору беспроцентного займа № 2 от 20.05.2015 – 71 592,0 тыс. руб. (заимодавец – участник Общества Ротенберг Б.Р.).

5) Иная информация

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года результатах его деятельности за 2025 год, которая могла бы повлиять на экономические решения пользователей отчетности, отсутствует.

Генеральный директор ООО «АТРИУМ»

Тихонов Александр Германович

31 марта 2026 года