

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

Общество с ограниченной ответственностью «АТЛАНТ», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области, основной государственный регистрационный номер ОГРН 1116952015091 от 20 июня 2011 года, ИНН 6952029332/ КПП 695201001 юридический адрес: 170021, г. Тверь, ул. Голландская, д. 21, оф. 1. Сокращенное наименование ООО "АТЛАНТ" (далее «организация»)

### **1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации - деятельность страховых агентов и брокеров (код ОКВЭД 66.22, 66.29.9), дополнительный вид деятельности и текущий - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 1 человек

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Два участника (учредителя): Агамалов С.Г. - 50% и Коршикова И.В. 50% , директор – Коршикова И.В

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) Доходы. Право на применение УСН подтверждается соблюдением лимитов, установленных п. 4 ст. 346.13 НК РФ. Освобождение от исчисления и уплаты НДС в соответствии с п. 1 ст. 145 НК РФ

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учета. Учетная политика составлена в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства

#### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### **2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **3.1. Учет основных средств и нематериальных активов**

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Затраты на

поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 3740 тыс. руб. (на 31.12.2024: 3941 тыс. руб.). Первоначальная стоимость — 6 124 тыс. руб., накопленная амортизация — 2384 тыс. руб.

**Отчет по основным средствам  
за период: 2025 г.**

| Группировка основных средств<br>Наименование<br>основного средства | Данные на начало периода |                     |                         | За период                            |                          | Данные на конец периода |                     |                         |
|--|--------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|  | Балансовая<br>стоимость  | Амортизация         | Остаточная<br>стоимость | Изменение<br>балансовой<br>стоимости | Изменение<br>амортизации | Балансовая<br>стоимость | Амортизация         | Остаточная<br>стоимость |
| Вид (группа) ОС: Машины и<br>оборудование                          | 67,700-00                | 67,700-00           | 0-00                    | 0-00                                 | 0-00                     | 67,700-00               | 67,700-00           | 0-00                    |
| НОУТБУК, инв.№000000005  | 67,700-00                | 67,700-00           | 0-00                    | 0-00                                 | 0-00                     | 67,700-00               | 67,700-00           | 0-00                    |
| Вид (группа) ОС: Прочие основные<br>фонды                          | 6,056,000-00             | 2,114,348-38        | 3,941,651-62            | 0-00                                 | 201,866-90               | 6,056,000-00            | 2,316,215-28        | 3,739,784-72            |
| НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ г.Бологое, ул<br>Кирова, инв.№000000002          | 1,615,000-00             | 563,854-27          | 1,051,145-73            | 0-00                                 | 53,833-85                | 1,615,000-00            | 617,688-12          | 997,311-88              |
| НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ г.Тверь, ул.<br>Голландская,21, инв.№000000001   | 4,441,000-00             | 1,550,494-11        | 2,890,505-89            | 0-00                                 | 148,033-05               | 4,441,000-00            | 1,698,527-16        | 2,742,472-84            |
| <b>Итого:</b>  | <b>6,123,700-00</b>      | <b>2,182,048-38</b> | <b>3,941,651-62</b>     | <b>0-00</b>                          | <b>201,866-90</b>        | <b>6,123,700-00</b>     | <b>2,383,915-28</b> | <b>3,739,784-72</b>     |

### **3.2. Запасы**

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

### **3.3. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется для целей бухгалтерского учета методом начисления, для целей налогового учета по оплате.

**3.3.1** Основной доход в Организации - поступление арендной платы, как арендодатель Организация применяет ФСБУ 25/2018. Прочими доходами в Организации признаются "Движения по р/с Выплата процентов по депозитам».

**3.3.2** Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (начисление), независимо от времени фактической оплаты (п. 18 ПБУ 10/99). Прочими расходами признаются государственные пошлины, налог на имущество и прочее. Расходы будущих периодов списываются равномерно..

### **3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения составляют 700 тыс. руб., в том числе: краткосрочные финансовые вложения (срок погашения до 12 месяцев) — 700 тыс. руб. В состав финансовых вложений включены депозиты без пополнения и отзыва, а именно:

От 30.12.2025 по 06.04.2026 № 8607431427.ПУ00 200 тыс. руб.

От 10.10.2025 по 26.01.2026 № 8607729079.ПУ00 400 тыс. руб.

От 05.12.2025 по 16.01.2026 № 8607194250.ПУ00 100 тыс. руб.

### **3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 12 тыс. руб. (на 31.12.2024: 12 тыс. руб. )

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

### **3.6 Капитал**

Уставный капитал Организации составляет 20 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 4377 тыс. руб. (на 31.12.2024: 4434 тыс. руб.). Убыток за 2025 год — (57) тыс. руб. Решение о распределении прибыли (покрытии убытка) за 2025 год будет принято участниками Организации на годовом собрании. Дивиденды участникам (учредителям) в 2025 году не выплачивались

### **3.7 Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 55 тыс. руб. (на 31.12.2024: 199 тыс. руб.), в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 24 тыс. руб.; авансы полученные — 27 тыс. руб.; задолженность по налогам и сборам — 3 тыс. руб.; Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями) на 31 декабря 2025 отсутствует.

Государственную помощь В 2025 году Организация не получала (субсидии, гранты, иные виды поддержки).

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Атлант» \_\_\_\_\_  
31 марта 2026 год

И.В. Коршикова