

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «Атлант»

(ООО «ПО «Атлант»)

ИНН 7817330418 КПП 781701001 ОГРН 1137847327628

Адрес: 196653, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. город Колпино, ул Павловская, д.7, стр.1, помещ. 24-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ПО «Атлант» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 29.08.2013 г.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Основной вид деятельности

46.72.2- торговля оптовая металлами в первичных формах

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие организация **не применяет:**

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В своей деятельности организация **применяет** ФСБУ, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998 г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Аренда

По договору аренды № А-03/2025 от 26.03.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия Договора аренды.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 196653, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. город Колпино, ул Павловская, д.7, стр.1, помещ. 24-Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- отложенные налоговые активы;
- прочие внеоборотные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретаемым ценностям - строка 1220 баланса

НДС по приобретенным МПЗ – 1607 тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам – 11 тыс. руб.

6. Запасы - строка 1210 баланса

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в

основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв за период обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	57 983	(57 983)	-	-	X	X	-	-	
	За 2024 г.	-	-	62 495	(62 495)	-	-	X	X	-	-	
	в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	57 334	(57 334)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	61 965	(61 965)	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	649	(649)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	509	(509)	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность – строка 1230 баланса

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам		
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 390	-	2 120	-	(3 703)	-	-	-	-	-	1 807	-
	3а 2024 г.	27 728	-	3 383	-	(27 721)	-	-	-	-	-	3 390	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 527	-	6	-	(1 527)	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	26 550	-	1 520	-	(26 543)	-	-	-	-	-	1 527	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 817	-	2 102	-	(2 173)	-	-	-	-	-	1 746	-
	3а 2024 г.	1 178	-	1 817	-	(1 178)	-	-	-	-	-	1 817	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15	-	2	-	(3)	-	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	30	-	4	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	6	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	3 390	-	2 120	-	(3 703)	-	-	-	-	-	1 807	-
	3а 2024 г.	27 728	-	3 383	-	(27 721)	-	-	-	-	-	3 390	-

X

X

X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 746	1 746	3 344	3 344	27 728	27 728
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 527	1 527	26 550	26 550
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 746	1 746	1 817	1 817	1 178	1 178

8. Обязательства - строка 1520 баланса

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 285	22	(1 753)	-	-	1 554
	За 2024 г.	26 774	1 631	(25 120)	-	-	3 285
в том числе:							
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 785	22	(290)	-	1 517
	За 2024 г.	1 551	286	(52)	-	1 785	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 267	-	(1 267)	-	-	

9. Капитал и расчеты с участниками - строка 1310 баланса

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Баклушина Зоя Владимировна, Доля участия – 100 процентов.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты Деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 60 384 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года, Уменьшение объема выручки связано со снижением цен на металлпрокат в 2025 году.

Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 и строка 2210 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 334	61 987
Затраты на оплату труда	213	156
Отчисления на социальные нужды	63	46
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2204	1 333
Итого по элементам	59 814	63 522
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 814	63 522

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Баклушина Зоя Владимировна (Решение б/н от 06.12.2022).

В связи с отсутствием в штате Общества бухгалтерского работника, обязанности главного бухгалтера возложены на Баклушину Зою Владимировну.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор:

З.В. Баклушина

