

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

Общество с ограниченной ответственностью «АТЛ» (ООО «АТЛ»)

ИНН 9709039999, КПП 770901001, ОГРН 5187746003682

Адрес: 105064, Город Москва, ул. Земляной Вал, дом 33, этаж 3, помещение XIII, комната 52

1. Общая информация об организации

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

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.

Среднесписочная численность работников ООО «АТЛ» за 2025 год составило 1 – (один) человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с 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.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств.
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Запасы

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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— Нематериальные активы;

- Основные средства

- Запасы

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

7.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

7. Финансовые вложения											
7.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	35 390	(6 290)	51 473	(17 930)	-	-	6 290	-	68 933	-
	3а 2024 г.	20 540	(6 290)	20 950	(6 100)	-	-	-	-	35 390	(6 290)
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	35 390	-	51 473	(17 930)	-	-	-	-	68 933	-
	3а 2024 г.	20 540	-	20 950	(6 100)	-	-	-	-	35 390	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	(6 290)	-	-	-	-	6 290	-	-	-
	3а 2024 г.	-	(6 290)	-	-	-	-	-	-	-	(6 290)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	35 390	(6 290)	51 473	(17 930)	-	-	6 290	-	68 933	-
	3а 2024 г.	20 540	(6 290)	20 950	(6 100)	-	-	-	-	35 390	(6 290)

6.2. Иное использование финансовых вложений			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Долгосрочные займы представляют собой не обеспеченные займы, выданные связанным сторонам и третьим лицам, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

Краткосрочные займы представляют собой не обеспеченные займы, выданные связанным сторонам и третьим лицам на срок, не превышающий 12 месяцев

Резервы по финансовым вложениям не создавались.

8. Дебиторская задолженность

Информация о долгосрочной /краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице 8.1.:

8. Дебиторская задолженность										
8.1. 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		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	58 908	(20)	20 240	-	(50 940)	-	(20)	28 208	-
	3а 2024 г.	41 579	(20)	25 676	-	(8 347)	-	-	58 908	(20)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 083	-	12 892	-	(16 403)	-	-	18 571	-
	3а 2024 г.	12 930	-	10 918	-	(1 765)	-	-	22 083	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 912	(20)	3 220	-	(25 912)	-	(20)	3 220	-
	3а 2024 г.	21 132	(20)	11 358	-	(6 578)	-	-	25 912	(20)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10 546	-	4 035	-	(8 613)	-	-	5 968	-
	3а 2024 г.	7 239	-	3 307	-	-	-	-	10 546	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	355	-	93	-	-	-	-	449	-
	3а 2024 г.	274	-	82	-	-	-	-	355	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	12	-
Итого	3а 2025 г.	58 908	(20)	20 240	-	(50 940)	-	(20)	28 208	-
	3а 2024 г.	41 579	(20)	25 676	-	(8 347)	-	-	58 908	(20)

8.2. 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	-	-	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

9. Кредиторская задолженность

Информация о долгосрочной /краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице 9.1.

9. Обязательства

9.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	1 500
	3а 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	1 500
	3а 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 254	6 168	-	(18 115)	-	-	8 307
	3а 2024 г.	21 018	2 447	-	(3 212)	-	-	20 254
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 304	162	-	(7 355)	-	-	111
	3а 2024 г.	7 352	1 136	-	(1 184)	-	-	7 304
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 439	5 083	-	(1 019)	-	-	5 503
	3а 2024 г.	2 433	972	-	(1 967)	-	-	1 439
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 011	-	-	(9 011)	-	-	-
	3а 2024 г.	9 007	4	-	-	-	-	9 011
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 000	-	-	(730)	-	-	270
	3а 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	233	164	-	-	-	-	397
	3а 2024 г.	168	65	-	-	-	-	233
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 257	62	-	-	-	-	1 319
	3а 2024 г.	1 057	260	-	(61)	-	-	1 257
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	680	-	-	-	-	680
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	17	-	-	-	-	28
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 754	6 168	-	(18 115)	-	X	9 807
	3а 2024 г.	21 018	3 947	-	(3 212)	-	X	21 754

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Мареев Светослав, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды .

Чистые активы за 2025 г составило 88 596 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 – 20 307 тыс. рублей.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Федякина Анна Владимировна (Приказ №1 от 27.06.2025 сроком на 5 лет). Заработная плата за 2025 год составило 175 тыс. рублей в том числе НДФЛ – 23 тыс.руб

12. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

13. Непрерывность деятельности

Объявление в установленном порядке Общества банкротом не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

Принятие решения о реорганизации Общества;

Приобретение предприятия как имущественного комплекса;

Прекращение существенной части основной деятельности Общества

14. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году Обществом не принималось решений о прекращении.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 07 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АТЛ»

А.В. Федякина

Главный бухгалтер ООО «АТЛ»

Н.В. Стрельникова