

Общество с ограниченной ответственностью «АТИЛЬ»

142180, Московская обл, Подольск г, Климовск мкр, Ленина ул, дом № 1, помещение 1, комната 357
ОГРН 1027739443797, ИНН 7722155599, КПП 502101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год ООО «Атиль». (Единица измерения -тыс. руб.)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Атиль» (ООО "Атиль")

- Юридический и фактический адрес: 142180, Московская обл., Подольск г, Климовск мкр, Ленина ул., дом № 1, помещение 1, комната 357

- Дата регистрации: 11.08.1998

- ОГРН: 1027739443797

- ИНН: 7722155599

- КПП: 502101001

- Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы ИФНС № 5 по Московской области (с 16.11.2010 г.)

- Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1 641 000,00 руб.

Основные собственники:

Фамилия, имя, отчество / наименование собственника	Резидент/ не резидент РФ	Участие в деятельности клиента (да, нет, нет данных)	Доля в собственности, %	
			по состоянию на	%
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	Резидент	да	31.12.2025	100

- Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

- Средняя численность сотрудников по состоянию на

31 декабря 2024 года составила 0,1 человек;

31 декабря 2025 года составила 0,1 человек.

- Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

- Налогообложение: общая система налогообложения.

- Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов

Общества:

- Генеральный директор ООО "Атиль" - Решетников Владимир Николаевич (с 10.03.2020 г.)

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2025 году составило 138 тыс. руб.

Страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 42 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу являются краткосрочными вознаграждениями. Иные долгосрочные выплаты отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета производилось сторонней организацией – ООО «РекаФМ» на основе договора №18-РФМ от 02.07.2020 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г., подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 и состоят из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые включают:

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

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Согласно подп. 6 п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», в формах отчетности, начиная с 2025 г., показатели, отсутствующие у экономического субъекта, не приводятся.

Однако, в связи с техническими сложностями в программе 1С, у Общества в бухгалтерской отчетности присутствуют пустые сроки, по которым отсутствуют показатели.

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора.

Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием - регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

Бухгалтерская отчетность формируется по полной форме с учетом нижеследующего: При количественной оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 15 процентов.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе - валюта баланса и отдельная статья;
- в отчете о финансовых результатах - сумма доходов и сумма расходов Организации;
- в отчете о движении денежных средств- общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

При качественной оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей их отдельному представлению, Организация исходит из специфики видов деятельности, особенностей конкретных хозяйственных операций.

Начиная с 01.01.2022 года учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в бухгалтерском учете ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере: 100 000 руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится, ликвидационная стоимость не определяется.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемых предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Организация с 01 января 2022 г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

На периоды с 2022 год учитывая совокупность норм ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» определить следующий порядок учета инвентаря, оборудования и аналогичных объектов:

- если срок их полезного использования до 12 месяцев включительно или он составляет более 12 месяцев, но при этом стоимость менее 100 000 рублей за единицу, то такие активы учитываются в составе запасов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Общество начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно

В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- страхование имущества.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

При составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 с учетом перехода на ставку налога на прибыль с 20 % в 2024г. на 25%, начиная с 2025г., в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Изменение их оценочных значений признано в бухгалтерском учёте путём включения в доходы/расходы перспективно.

3. Информация о связанных сторонах:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Атиль»

№ п/п	Группа, обозначенная в п. 11 ПБУ 11/2008	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	100 % доли	

Основные расходные операции и сальдо расчетов со связанными компаниями отсутствуют.

4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности (в тыс. руб.).

4.1. Строка 1180. Отложенные налоговые активы

Ведение бухгалтерского учета отложенных налоговых активов осуществляется балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

09	Сумма за 2025 тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	18

Расходы будущих периодов	5
Убытки прошлых лет	939
Итого	962

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 г составили 962 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024 г составили 829 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г составили 555 тыс. руб.

4.2. Строка 1220. НДС по приобретенным ценностям

19.04	Сумма за 2025 год тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам	61
Итого	61

НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2024 год составил 14 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2023 год составил 6 тыс. руб.

4.3. Строка 1230. Дебиторская задолженность

в том числе:

Основными дебиторами Общества в 2025 г. являлись:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 год:

60.02, Расчеты по авансам выданным	Сумма тыс. руб.
ООО «РекаФМ»	55
Итого	55

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2025 год:

76.06, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	Сумма тыс. руб.
Обеспечительный взнос	8
Итого	8

Расчеты по налогам и сборам и сальдо ЕНС на 31.12.2025 год:

68.90, Единый налоговый счет	Сумма тыс. руб.
ИФНС	4
Итого	4

Таким образом, сальдо расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., отраженное по строке 1230 Бухгалтерского баланса, составило 67 тыс. руб. Сальдо расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составило 61 тыс. руб. Сальдо расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составило 3 тыс. руб.

4.4. Строка 1250. Денежные средства

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.25 год – 2 899 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.24 год – 3 478 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.23 год – 4 067 тыс. руб.

4.5. Строка 1310. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 год составил 1 641 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2024 год составил 1 641 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2023 год составил 1 641 тыс. руб.

4.6. Строка 1350. Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2025 год составил 1 642 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2024 год составил 1 642 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2023 год составил 1 642 тыс. руб.

4.7. Строка 1370. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год составила 631 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 год составила 1 031 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 год составила 1 301 тыс. руб.

4.8. Строка 1520. Кредиторская задолженность

Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию на 31.12.2025 год:

69.09, Страховые взносы по единому тарифу	3
Итого	3

Таким образом, сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 3 тыс. руб. Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. составляет 11 тыс. руб. Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. составило 4 тыс. руб.

4.9. Строка 1540. Оценочные обязательства

96	Сумма за 2025 год тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	72
Итого	72

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. составили 72 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составили 57 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. составили 43 тыс. руб.

4.10. Строка 2220. Управленческие расходы

За 2025 год управленческие расходы составили:

26, Общехозяйственные расходы	Сумма, тыс. руб.
Аренда помещений, юр. адреса, ЕУ	75
Прочие информационные и консультационные услуги	31

Социальные взносы	46
ФОТ	149
Расходы на бухгалтерское, кадровое, юридическое сопровождение и финансовый менеджмент	631
Итого	932

За 2024 год управленческие расходы составили 888 тыс. руб.

4.11. Строка 2320. Проценты к получению за 2025 г по депозитам составили– 437 тыс. руб.; за 2024 г – 376 тыс. руб.

4.12. Строка 2350. Прочие расходы за 2025 г:

91.02, Прочие расходы	2025
	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	38
Итого	38

За 2024 г прочие расходы составили 33 тыс. руб.

4.13. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль организации за 2025 составил 133 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организации за 2025 составил 275 тыс. руб.

4.14. Строка 2500. Совокупный финансовый результат

За 2025 год убыток ООО «Атиль» составил 400 тыс. руб.

За 2024 год убыток ООО «Атиль» составил 270 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат за 2024 и 2025 гг. сформирован в результате отсутствия реализации продукции (работ, услуг).

4.15. Отчет об изменении капитала

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № Юн. 03–6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

Чистые активы Общества составляют тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	(3 914)	(4 314)	(4 584)

Генеральный директор

Решетников В. Н.