

ООО "ПОС-АТМ"

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ПОС-АТМ" (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной 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». При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все суммы проставлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Исправления, влекущие изменение утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности не вносились.

1. Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ ПОС-АТМ"
Сокращенное наименование	ООО "ПОС-АТМ"
Юридический адрес	450061, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул Первомайская, д. 64/1, кв. 105
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	0276124451
Дата государственной регистрации	27.01.2010
ОГРН	1100280002877
Код ОКПО	64132012
Код ОКТМО	80701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Среднегодовая численность по состоянию на 31.12.2025	14 чел.

1.1 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - директор Карюк Евгений Геннадьевич, действующий на основании Устава.

2. Информация об учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). 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). Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2 Учет запасов

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение

запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения.

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

3. Запасы

Наличие и движение запасов показателя строки 1210 бухгалтерского баланса раскрыты в приложении к бухгалтерской отчетности.

(Таблица 1. Запасы).

4. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов строки 1230.

(Таблица 2. Дебиторская задолженность).

5. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

6. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет краткосрочных и долгосрочных заемных обязательств.

7. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Карюку Евгению Геннадьевичу.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства Общества.

Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса.

(Таблица 3. Обязательства).

9. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с ПБУ 10/99 затраты и расходы Общества отражены в Отчете о финансовых результатах и раскрыты в приложении к бухгалтерской отчетности

(Таблица 4. Расходы по обычным видам деятельности).

10. Отсутствие исковых обязательств

На 31 декабря 2025 года Общество не участвует в претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

11. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

12. Непрерывность деятельности — сохраняется.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 568	-	62 408	(60 740)	-	-	X	X	10 236	-
	За 2024 г.	10 693	-	46 408	48 533	-	-	X	X	8 568	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 568	-	4 187	(4 278)	-	-	-	-	8 477	-
	За 2024 г.	7 542	-	2 155	(1 129)	-	-	-	-	8 568	-
Товары	За 2025 г.	-	-	8 095	(6 336)	-	-	-	-	1 759	-
	За 2024 г.	3 151	-	-	(3 151)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	50 126	(50 126)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 253	(44 253)	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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			переклассифицировано	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 173	-	9 520	-	(12 351)	-	-	-	10 342	-
	За 2024 г.	9 091	-	12 352	-	(8 270)	-	-	-	13 173	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 624	-	2 722	-	(4 589)	-	-	-	2 757	-
	За 2024 г.	2 058	-	4 558	-	(1 992)	-	-	-	4 624	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 322	-	6 678	-	(7 679)	-	-	-	7 321	-
	За 2024 г.	6 901	-	7 699	-	(6 278)	-	-	-	8 322	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	29	-	-	-	-	-	41	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	120	-	(35)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	24	-	1	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	161	-	-	-	(7)	-	-	-	154	-
	За 2024 г.	96	-	65	-	-	-	-	-	161	-
Итого	За 2025 г.	13 173	-	9 520	-	(12 351)	-	-	X	10 342	-
	За 2024 г.	9 091	-	12 352	-	(8 270)	-	-	X	13 173	-

2.2. 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	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 594	749	-	(1 438)	-	-	1 905
	За 2024 г.	1 244	1 745	-	(396)	-	-	2 594
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	276	280	-	(276)	-	-	280
	За 2024 г.	345	274	-	(343)	-	-	276
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	466	-	-	-	-	469
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 933	-	-	(1 157)	-	-	776
	За 2024 г.	746	1 228	-	(41)	-	-	1 933
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	211	3	-	-	-	-	214
	За 2024 г.	85	126	-	-	-	-	211
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	117	-	-	(5)	-	-	112
	За 2024 г.	-	117	-	-	-	-	117
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	54	-	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	54
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 594	749	-	(1 438)	-	X	1 905
	За 2024 г.	1 244	1 745	-	(396)	-	X	2 594

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 419	4 279
Затраты на оплату труда	5 552	3 771
Отчисления на социальные нужды	1 582	983
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42 993	39 499
Итого по элементам	60 545	48 533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 545	48 533