

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование -- ООО "ПРО АТМ"

1.2. Юридический адрес: 107497, Г. МОСКВА, УЛ. АМУРСКАЯ, Д. 3, СТР. 19, ЭТАЖ 1 ПОМ №4.

1.3. Дата государственной регистрации: 29.12.2016.

1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.51 (Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами и программным обеспечением).

1.5. Численность сотрудников: в отчетности информация отсутствует (рекомендуется указать в кадровых документах).

1.6. Уставный капитал составляет **100 000 рублей**.

Участниками являются:

- **Круглов Юрий Сергеевич** с долей **100** процентов;

1.7. Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами и программным обеспечением;
- Производство компьютеров и периферийного оборудования;
- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);
- Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования.

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: **Круглов Юрий Сергеевич** (ГРН записи: 2217700838529 от 05.02.2021).

Сведения о главном бухгалтере: в представленных документах информация отсутствует.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической стоимости активов и обязательств.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

### 3. Основные средства

По данным бухгалтерского баланса (строка 1150) в составе основных средств числятся активы балансовой стоимостью **8 604 тыс. руб.** Динамика показателя отсутствует: стоимость основных средств не изменилась по сравнению с 2023 и 2024 годами, что может свидетельствовать об отсутствии выбытия и ввода новых объектов в течение последних трех лет.

### 4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в балансе организации не отражены (строки НМА в упрощенной форме не выделены, либо их стоимость равна 0). По итогам инвентаризации наличие объектов НМА не установлено.

### 5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации, проведенной перед составлением годовой отчетности, недостач и излишков не установлено. Существенные расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отсутствуют.

### 6. Структура активов и пассивов (анализ баланса)

- **Внеоборотные активы:** На 31.12.2025 составляют 8 606 тыс. руб. (10,7% от валюты баланса). Основную долю в них занимают основные средства (8 604 тыс. руб.).
- **Оборотные активы:** На 31.12.2025 составляют 71 724 тыс. руб. (89,3% от валюты баланса). Структура оборотных активов представлена в основном:
  - Запасы: 29 665 тыс. руб. (36,9% от всех активов).
  - Дебиторская задолженность: 26 894 тыс. руб. (33,5% от всех активов).
  - Денежные средства: 3 тыс. руб.
- **Капитал и резервы:** Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) организации составляет **-4 973 тыс. руб.**, что привело к отрицательной величине раздела «Капитал» (-4 773 тыс. руб.). Уставный капитал (100 тыс. руб.) полностью покрыт непокрытым убытком.
- **Обязательства:** Краткосрочные заемные средства (кредиты и займы) составляют 9 696 тыс. руб., что указывает на наличие текущей кредиторской задолженности перед банками. Кредиторская задолженность (отраженная в строке «Финансовые и другие оборотные активы» со знаком минус в пассиве) требует анализа расшифровки.

### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **0 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года (также 0 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год также составила **0 тыс. руб.**

Отсутствие выручки и финансового результата при наличии значительных запасов (29,6 млн руб.) и дебиторской задолженности (26,8 млн

руб.) может свидетельствовать о приостановке операционной деятельности в отчетном периоде либо о том, что реализация товаров не производилась, а запасы были сформированы ранее.

#### **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Несмотря на наличие непокрытого убытка (4,9 млн руб.) и отсутствие выручки в отчетном периоде, бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство организации предполагает восстановить операционную деятельность в следующих периодах.

**Дата составления текстовых пояснений: 26.03.2026 года.**

**Руководитель \_\_\_\_\_ Круглов Ю.С.**