

Общество с ограниченной ответственностью «АТР»

ИНН 2901202775\КПП 290101001

163000 г. Архангельск, ул. Попова, д. 14, оф.209, тел. (8182) 20-05-20

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «АТР» (ИНН 2901202775) за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АТР».
- 1.2. Юридический адрес – 163000 г. Архангельск, ул. Попова, д. 14, оф.209.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 06 мая 2010 г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.4 Торговля оптовая непродовольственными товарами.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.
Единственный участник Общества – М.А. Попов
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: М.А. Попов.
Главный бухгалтер Общества: М.А. Попов.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АТР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 19 ФСБУ 9/2025

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 854	(5 387)	-	-	(106)	-	-	5 854	(5 493)
	За 2024 г.	5 854	(5 070)	-	-	(317)	-	-	5 854	(5 387)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	474	(350)	-	-	(93)	-	-	474	(443)
	За 2024 г.	474	(257)	-	-	(93)	-	-	474	(350)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 380	(5 037)	-	-	(12)	-	-	5 380	(5 050)
	За 2024 г.	5 380	(4 614)	-	-	(223)	-	-	5 380	(5 037)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

8.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	2 227	16 381	(16 909)	X	1 699
	За 2024 г.	2 008	21 674	(21 453)	X	2 227
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	26	416	(385)	(55)	3
	За 2024 г.	2	338	(314)	-	26
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 179	13 793	(12 380)	(1 906)	1 686
	За 2024 г.	1 989	19 288	(17 033)	(2 066)	2 179
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	22	83	(94)	-	11
	За 2024 г.	15	162	(155)	-	22
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	2 088	(4 050)	1 961	-
	За 2024 г.	-	1 886	(3 952)	2 066	-

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-
Нематериальные активы	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				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	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 955	-	1 159	-	(1 593)	(42)	1 479	-
	За 2024 г.	1 001	(211)	2 168	-	(757)	(211)	1 955	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	358	-	203	-	(230)	-	331	-
	За 2024 г.	285	-	239	-	(131)	-	358	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 476	-	853	-	(1 359)	(42)	927	-
	За 2024 г.	577	(211)	1 905	-	(584)	(211)	1 476	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	(23)	-	43	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	59	-	2	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	40	-	19	-	-	-	59	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	6	-	2	-	-	-	8	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	(1)	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	2	-	-	-	9	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	20	-	(1)	-	20	-
	За 2024 г.	19	-	1	-	(19)	-	1	-
Итого	За 2025 г.	1 955	-	1 159	-	(1 593)	(42)	1 479	-
	За 2024 г.	1 001	(211)	2 168	-	(757)	(211)	1 955	-

11. Обязательства

11.1. 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.	625	816	-	(358)	-	-	1083
	За 2024 г.	469	268	-	(112)	-	-	625
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	285	489	-	(258)	-	-	515
	За 2024 г.	196	198	-	(110)	-	-	285
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17	285	-	(9)	-	-	292
	За 2024 г.	8	11	-	(2)	-	-	17
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	68	-	-	(60)	-	-	8
	За 2024 г.	20	48	-	-	-	-	68
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	210	26	-	-	-	-	235
	За 2024 г.	209	-	-	-	-	-	210
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	17	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	13	2	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	23	7	-	-	-	-	30
Итого	За 2025 г.	625	816	-	(358)	-	-	1083
	За 2024 г.	469	268	-	(112)	-	X	625

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 727	19 413
Затраты на оплату труда	1 350	1 124
Отчисления на социальные нужды	376	255
Амортизация	106	317
Прочие затраты	2 141	2 056
Итого по элементам	18 699	23 165
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	11	(7)
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 710	23 158

13. Государственная и безвозмездная помощь

Государственная помощь в 2025 г. Обществу не оказывалась. Безвозмездная помощь не оказывалась и не получалась.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила 18 724 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 5 192 тыс. руб. (снижение на 21,7 %).

Такое существенное сокращение выручки может быть обусловлено следующими факторами: усилением конкуренции на рынке, в т. ч. со стороны крупных федеральных сетей и маркетплейсов; сокращением объёмов корпоративных закупок; перераспределением спроса в сторону более дешёвых моделей и б/у оборудования.

Для стабилизации ситуации будет проведен детальный анализ структуры выручки по направлениям деятельности с дальнейшим разрешением проблем и стабилизацией деятельности организации.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов.. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

15.1. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	3 014	4 532	4 590

За 2025 год, не смотря на снижение выручки на 21,7%, Общество получило чистую прибыль в размере 32 тыс. рублей.

Общество действует на основании допущения непрерывности деятельности. Согласно п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», при формировании учетной политики предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться в установленном порядке

На дату подписания отчетности руководство Общества не имеет планов по прекращению деятельности, ликвидации или реорганизации. Общество не сталкивается с обстоятельствами, которые могли бы поставить под сомнение ее способность продолжать деятельность непрерывно. В частности, отсутствуют признаки значительной неопределенности, связанные с событиями или условиями финансового характера, а также с организационными аспектами.

Таким образом, бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности, что соответствует требованиям нормативных актов и обеспечивает достоверность представления финансового положения организации.

Генеральный директор
ООО «АТР»

Попов М.А.

30.03.2026 г.

