



Общество с ограниченной ответственностью «АТМ ЮГ»

350090, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд им. Репина, д.32, помещение 107
ОГРН 1192375060613, ИНН/КПП 2311293547/231101001, ОКВЭД 62.09, ОКПО 41283760
р/с 40702810926180002254 в Филиале «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 30101810500000000207 в Отделение РОСТОВ-НА-ДОНУ, БИК 046015207

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год ООО «АТМ ЮГ».**

Раздел 1. Общие сведения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1УП от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АТМ ЮГ" (сокращенно: ООО "АТМ ЮГ"). Дата государственной регистрации: 23 августа 2019 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Управляющие органы: Общее собрание участников (высший орган Общества) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бухлов Сергей Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

- Бухлов Сергей Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 10%.

- Лимасов Сергей Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 69%.

- ООО «ЛАС» (ОГРН 1107746174161) – доля в уставном капитале 21%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Методы оценки активов и обязательств:

**Общество с ограниченной ответственностью «АТМ ЮГ»**

350090, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд им. Репина, д.32, помещение 107
ОГРН 1192375060613, ИНН/КПП 2311293547/231101001, ОКВЭД 62.09, ОКПО 41283760
р/с 40702810926180002254 в Филиале «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 30101810500000000207 в Отделение РОСТОВ-НА-ДОНУ, БИК 046015207

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**4.1. Запасы**

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Материалы	263	508	753	18

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам оказания услуг.

Состав дебиторской задолженности:

№ п/п	Счет расчетов	Всего, тыс. руб
1	60	2
2	62	10 358
3	68	85
4	69	32
5	75	54
6	76	82
	Итого	10 613

4.3. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

№ п/п	Счет расчетов	Всего, тыс руб
1	60	17
2	68	4 674
3	69	719
4	70	72
5	73	1 871
6	76	3 655
	Итого	11 008

**Общество с ограниченной ответственностью «АТМ ЮГ»**

350090, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд им. Репина, д.32, помещение 107
ОГРН 1192375060613, ИНН/КПП 2311293547/231101001, ОКВЭД 62.09, ОКПО 41283760
р/с 40702810926180002254 в Филиале «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 30101810500000000207 в Отделение РОСТОВ-НА-ДОНУ, БИК 046015207

4.4. Капитал и расчеты с участниками

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

4.5 Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно затратами на оплату труда, страховыми взносами, материальными затратами и прочими расходами.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 год, тыс руб
Затраты на оплату труда	37907
Отчисления на социальные нужды	8573
Материальные затраты	664
Прочие затраты	27927
Итого расходы по обычным видам деятельности	75071

Раздел 5. Прочая информация

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о рисках:

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Бухлов С.Н.
(расшифровка подписи)

"26"марта 2026 г.