Общество с ограниченной ответственностью «АМС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМС».

1.2. Юридический адрес –111024, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, дом 73А, строение 2, этаж 1, ком. 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.06.2015.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 22 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3 человека
Бухгалтерия	2 человека
Отдел Логистики и внешнеэкономической деятельности	2 человека
Производственно-технический департамент	13 человек
Отдел продаж	2 человека

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств ООО “АМС” не имеет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является

К.Б. Песня-Прасолов и владеет долей в размере 100 % от размера уставного капитала.

1.8. Перечень видов деятельности из них,

Основной вид деятельности:

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Дополнительные виды деятельности:

26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования,

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения,

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных

технологий и другие.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Управляющий Общества: ИП Балицкий А.В. (Решение единственного участника ООО “АМС” от 04 июня 2023 г.)
Главный бухгалтер Общества: Балицкий А.В. (приказ № 2 от 01.07.2015 г.)

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Организация, является субъектом малого предпринимательства, и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Также не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
- "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 284-1 от 01.12.2019 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по данному договору. В соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. В 2024 году машины и оборудование, относящиеся к объектам ОС, не приобретались.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12. 2024 г. Общество не имеет НМА.

6. Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов в производство и выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

7. Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

8. Незавершенное производство

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

9. Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

10. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 117 238 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с нестабильной экономической ситуацией, введением новых санкций, нарушением логистических цепочек, падением спроса на продукцию, отсутствием заказов от потенциальных покупателей. При этом уровень расходов, основными статьями которых являются расходы на закупку товаров, расходы на оплату труду, аренду не уменьшился. В настоящее время руководство Общества ведёт переговоры по привлечению новых покупателей и заказчиков, а также рассматривает вопрос о производстве новых видов продукции с целью дальнейшего развития общества и извлечения прибыли.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2025 года.

Руководитель Балицкий А.В.