

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Амфибиус» за 2025 год

Общие сведения

ООО «Амфибиус» расположено по адресу: Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский р-н, ул. Старонасыпная д.22, было образовано в 2001 году.

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

В 2025 году среднесписочная численность работников составила 1 человека.

Аффилированные лица (связанные стороны) ООО «Амфибиус»

Основной управленческий персонал организации (руководство):

- генеральный директор, единственный участник общества – Иджян Ерванд Сергеевич.

Руководству заработная плата не начислялась и выплачивалась .

В 2025 году руководителю начислены дивиденды в размере 390000 рублей.

Виды деятельности

В ООО «Амфибиус» в 2025 году деятельность не велась.

Доходы не получены от продажи движимого имущества.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Амфибиус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии ведется в программе «1С: Предприятие», версия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с заполнением следующих журналов: № 1 «Касса», № 2 «Банк», № 6 «Расчеты с поставщиками», № 7 «Расчеты с подотчетными лицами», № 13 «Учет основных средств и их износа». По счетам учета материальных ценностей ведутся оборотные ведомости. Главная книга не ведется в связи с применением упрощенной системы налогообложения, ведется Книга учета доходов и расходов.

Обязательная инвентаризация имущества предприятия проводится в следующих случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара и других чрезвычайных ситуаций, в связи с экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации.

Если инвентаризация имущества и финансовых обязательств, проводится по графику не ранее 1 октября отчетного года, их повторная инвентаризация в связи с составлением годовой бухгалтерской отчетности не проводится. Инвентаризация основных средств осуществляется один раз в три года.

Бухгалтерский учет основных средств организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, в редакции последующих изменений.

Не относится к основным средствам, а учитывается как материальные запасы:

- специальная одежда и обувь (служащую формой, для сотрудников выданной во временное пользование, на время выполнения служебных обязательств);
- легкий хозяйственный и строительный инвентарь;
- посуда кухонная.

Стоимость объектов основных средств, стоимостью до 100 000 рублей за единицу, списывается на себестоимость продукции (работ, услуг) одновременно при вводе в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов организован их аналитический забалансовый учет в течение всего срока полезной эксплуатации, а сами они отражаются в составе МПЗ.

Расходы, связанные с текущим периодом относятся на счет 20 «Основное производство».

К прочим расходам относить расходы предприятия, не связанные с основной деятельностью.

Доходы, в зависимости от направлений деятельности, делятся в соответствии с главой 26.2 НК РФ

При определении доходов не учитываются доходы, предусмотренные статьей 251 НК РФ.

Доходы от обычных видов деятельности и внереализационные доходы отражаются в Книге учета доходов и расходов.

Доходы

В Книге учета доходов и расходов доходы за 2025 год отражены в сумме **300 000 руб (продажа движимого имущества)**.

Налогообложение предприятия ведется по упрощенной системе с объектом доходы (ставка 6 %) . ООО «Амфибиус» было реорганизовано путем преобразования из АО «Амфибиус» (уведомление о возможности применения УСН от 03.11.2003г.), в соответствии с п. 10 обзора правовых позиций в судебных актах конституционного суда письма Министерства финансов РФ Федеральной налоговой службы от 09 июля 2018 г. № СА-4-7/13130, применение специального режима УСН доходы (6%), ООО «Амфибиус» вправе сохранить в

неизменном состоянии права на применение данного специального налогового режима, как неотъемлемого элемента своей правоспособности

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по расчетам с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025 года составляет 9 тыс.руб., в том числе:

Кредиторская задолженность по расчетам с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0 тыс.руб., в том числе:

Задолженность с истекшим сроком давности отсутствует. Дебиторская и кредиторская задолженность реальная к взысканию и сверена по актам сверки.

Учет основных средств

Учет ОС на предприятии ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». При приобретении (получении) объектов основных средств, вышедших в употреблении, организация вправе определять срок полезного использования по этому имуществу с учетом срока полезного использования (количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества) прежними собственниками.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе предприятия основные средства не числятся.

Учет МПЗ

Учет материально-производственных запасов отражается согласно ПБУ 5/01. Оценка МПЗ при их выбытии (списании) ведется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. МПЗ отсутствуют.

Кредиты и займы

В течении 2025 года кредиты и займы не оформлялись.

Депозитные счета

В 2025 году депозитные счета не оформлялись.

Чистые активы

Чистые активы ООО «Амфибиус» по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 0. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2025 г. ООО «Амфибиус» оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не признавало и не отражало.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющих на финансовую отчетность, отсутствуют

Генеральный директор
ООО «Амфибиус»



Иджян Е.С.

19.01.2025 г.