

Общество с ограниченной ответственностью "Амарант"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет производственную деятельность строительных металлических конструкций, а так же, производство мебели для офисов и предприятий торговли, ОКВЭД **25.11** Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, **31.01** Производство мебели для офисов и предприятий торговли. На 31.12.2025 года в штате предприятия числятся 12 человек, из них 9 занятых в производственной сфере. Предприятия арендует производственные и складские помещения по адресу: Мурманская область, НП Зверосовхоз, Кильдинское шоссе, д. 8. Предприятие имеет в собственности производственные станки, которые в том числе приобретены в долгосрочную аренду (лизинг).

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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микро предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

01 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	27 605 457,67		11 108 509,99	3 696 111,86	35 017 855,80	
01.01	22 621 381,72		119 497,47	1 848 055,93	20 892 823,26	
01.03	4 984 075,95		9 140 956,59		14 125 032,54	
01.09			1 848 055,93	1 848 055,93		
Итого	27 605 457,67		11 108 509,99	3 696 111,86	35 017 855,80	

02 АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		22 401 481,38	1 848 055,93	3 135 754,55		23 689 180,00
02.01		21 257 595,14	1 848 055,93	819 575,11		20 229 114,32
02.03		1 143 886,24		2 316 179,44		3 460 065,68
Итого		22 401 481,38	1 848 055,93	3 135 754,55		23 689 180,00

67 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		4 390 000,00	3 112 733,51	355 533,51		1 632 800,00
67.01		900 000,00	900 000,00			
ПАО СБЕРБАНК		900 000,00	900 000,00			
Кредит по договору N8627W69U3Q3R2Q0AQ0UW3F от 07 ноября 2022		900 000,00	900 000,00			
67.02			77 262,02	77 262,02		
ПАО СБЕРБАНК			77 262,02	77 262,02		
Кредит по договору N8627W69U3Q3R2Q0AQ0UW3F от 07 ноября 2022			77 262,02	77 262,02		
67.03		3 490 000,00	1 857 200,00			1 632 800,00
ИНТЕРИО ООО		990 000,00	990 000,00			
Договор займа б/н от 27.12.2024		990 000,00	990 000,00			
НМК ФОРМАП		2 000 000,00	667 200,00			1 332 800,00
Договор займа № 181124-СО/3 от 18.11.2024		2 000 000,00	667 200,00			1 332 800,00
Сухарева Виктория Владимировна ИП		500 000,00	200 000,00			300 000,00
Договор займа б/н от 27.12.2024		500 000,00	200 000,00			300 000,00
67.04			278 271,49	278 271,49		
ИНТЕРИО ООО			94 052,79	94 052,79		
Договор займа б/н от 27.12.2024			94 052,79	94 052,79		
НМК ФОРМАП			184 218,70	184 218,70		
Договор займа № 181124-СО/3 от 18.11.2024			184 218,70	184 218,70		
Итого		4 390 000,00	3 112 733,51	355 533,51		1 632 800,00

60 РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		935 448,34	94 322 461,49	85 005 230,53	8 381 782,62	
60.01		1 310 096,13	46 412 572,31	47 056 938,24		1 954 462,06
60.02	374 647,79		47 909 889,18	37 948 292,29	10 336 244,68	
Итого		935 448,34	94 322 461,49	85 005 230,53	8 381 782,62	

62 РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62		7 971 715,09	145 229 531,73	148 819 774,44		11 561 957,80
62.01	159 214,94		74 211 832,80	71 797 147,86	2 573 899,88	
62.02		8 130 930,03	71 017 698,93	77 022 626,58		14 135 857,68
Итого		7 971 715,09	145 229 531,73	148 819 774,44		11 561 957,80

76 РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ, ЛИЗИНГ, НДС АВАНСЫ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76	1 418 911,42		27 898 936,90	33 935 322,34		4 617 474,02
76.01	265 645,33		136 615,07		402 260,40	
76.01.1	265 645,33		136 615,07		402 260,40	
76.05	39 171,35		28 391,30		67 562,65	
76.06		2 220,00				2 220,00
76.07		22 768,04	14 176 954,04	20 096 266,12		5 942 080,12
76.07.1		2 709 916,73	6 152 606,20	11 072 568,37		7 629 878,90
76.07.2	2 235 495,91		6 092 736,06	7 998 263,38	329 968,59	
76.07.9	451 652,78		1 931 611,78	1 025 434,37	1 357 830,19	
76.AB	1 355 633,61		12 834 810,38	11 834 467,72	2 355 976,27	
76.BA		216 550,83	722 166,11	2 004 588,50		1 498 973,22
Итого	1 418 911,42		27 898 936,90	33 935 322,34		4 617 474,02

84 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Направления использования прибыли						
84		4 837 907,89		3 033 029,34		7 870 937,23
84.01		14 704 286,44		3 033 029,34		17 737 315,78
84.02	9 866 378,55				9 866 378,55	
Итого		4 837 907,89		3 033 029,34		7 870 937,23