

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Ама Трейд»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Компания» (ООО «Ама Трейд») (далее – Организация) зарегистрировано 03.09.2020 регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (Свидетельство о государственной регистрации № 12077), ОГРН 1207700322587, ИНН 9723104015
- 1.2. КПП 772301001. Адрес местонахождения: 109469, Москва г, Марьино вн.тер.г. муниципальный округ, Братиславская ул, д. 29, к. 1, этаж 2, помещ. 2/1.
- 1.3. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники Организации:
 - Саканян Сирак Бабкенович— 100 % доли в уставном капитале, занимает должность учредитель организации;
- 1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор - Швачко Илья Вячеславович, действующая на основании Приказ № 02 от 14.06.2024г
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фруктами и овощами – ОКВЭД 46.31
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 9 человек
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3
- 3.3. Учёт доходов и расходов. Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения. Учёт займов ведётся в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся:
 - инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счёт вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учётной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

3.5. Основные средства. Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 8011 рублей. В бухгалтерском учёте основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путём накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счёте. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов. Учёт материалов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретённых ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней.

3.8. Резервы по сомнительным долгам. Общество создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы. Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учёте данные затраты отражаются по счёту 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учёта, то при формировании учётной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учёту.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 347 939 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 643 093 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 3 718 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 10 074 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- МФУ стоимостью 313 тыс. руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- «ПАО СБЕРБАНК» на сумму 14 766 тыс. Руб
- ГАРУТЮНЯН АРСЕН ГМАЯКОВИЧ на сумму 2 499 тыс. Руб
- Григорян Ашхен Сергеевна на сумму 13 000 тыс руб
- ИП ГРИГОРЯН АШХЕН СЕРГЕЕВНА ИНН 502717000308 на сумму 50 тыс руб
- ООО "ИГРИКО"ИНН 5027265204 на сумму 2 500 тыс руб
- ИП Саканян Акоп Сиракович ИНН 502725066849 на сумму 16 500 тыс руб.
- САКАНЯН СИРАК БАБКЕНОВИЧ 33 559 тыс руб
- ПАО СБЕРБАНК 1 010 тыс руб
- ООО "СТОЛИЦА"5 850 тыс руб

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения №234-Ю от 18.10.2023 с ООО «Арендодатель» по адресу: 109469, Москва г, Марьино вн.тер.г. муниципальный округ, Братиславская ул, д. 29, к. 1, этаж 2, помещ. 2/1. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2023 г. – 12 кв. м. Стоимость арендной платы за 2023 год составила 48 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендует складское помещение по договору аренды нежилого помещения № 26-12/25 от 26.12.2025 с ООО «Арендодатель» по адресу: г. Москва, ул. Угрешская, дом 26, стр 26, Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 79,1 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 7 70 тыс. руб.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчётности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчётности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчётности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Ама Трейд»

Швачко И. В.

«11» февраля 2026 г.

