

Общество с ограниченной ответственностью «АМА»

ИНН/КПП 5405396906/540501001, ОГРН 1095405017729

Серия и номер свидетельства о постановке на учет 54 №003880640 от 31.07.09
Россия, 630009, г. Новосибирск, ул. Выборная, 186

исх.№ _____ от _____

Руководителю Межрайонной
ИФНС №21 по Новосибирской
области

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

1. Краткая характеристика деятельности, и описание экономической среды, в которой осуществляется деятельность.

ООО «Ама» зарегистрировано 31.07.2009 ИФНС России по Октябрьскому району г. Новосибирска.

Основными целями деятельности ООО «Ама» являются: получение прибыли от оказания юридических и консультационных услуг.

2. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На 01 марта 2025 годовая бухгалтерская отчетность участником общества рассмотрена и утверждена.

3. Опыт работы.

ООО «Ама» занималась оптовой торговлей продуктов питания, в 2025 году оказывала юридические консультационные услуги.

4. Сведения об органах управления, главном бухгалтере.

Директором ООО «Ама» является Арутюнян Армен Эмирович с «31» июля 2009 г. (Решение №1 о создании общества с ограниченной ответственностью «АМА» от 23.07.2009 г.). Главным бухгалтером является Гусева Елена Анатольевна с 01.10.2013 г. (приказ № 40 от 01.10.2013 г.).

5. Сведения о лицензиях

ООО «Ама» осуществляет деятельность не подлежащую лицензированию.

6. Принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества ведется на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества, являются:

- Федеральный Закон от 06.11.2011г. (редакция от 04.11.2014 г.) № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

ООО «Ама» использует компьютерную программу 1С бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его финансово-хозяйственной деятельности, с применением учетных регистров, оборотно-сальдовых ведомостей, журналов-ордеров.

Амортизируемыми основными средствами признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств, в соответствии с ФСБУ6/2020 и учетной политикой организации, производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Финансовые вложения в ценные бумаги учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Для оценки сырья и материалов при их списании в производство используется метод оценки по средней себестоимости запасов.

условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются в составе прочих расходов.

При определении доходов и расходов применяется метод начисления. Организация применяет классическую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

7. Информация по прекращаемой деятельности. Информация о реорганизации предприятия.

В 2025 году решений о реорганизации ООО «Аниса-Н» не принималось.

В 2025 году решений о прекращении деятельности не принималось.

8. События после отчетной даты.

Событиями, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не выявлены.

9. Информация о резерве по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не формируется, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

10. Информация о связанных сторонах. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с уставом Общества руководителем ООО «Ама» является Арутюнян Армен Эмирович.

- *Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 729,7 тыс. руб.;*

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 170,1 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

11. Расшифровка данных статей (групп статей), представленных как "прочие", "иные" или "другие".

Расшифровка прочих доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах».

В 2025 году **прочие доходы** отсутствовали.

Прочие расходы за 2025 год составили 8 тыс. рублей, в том числе

- 8 тыс. руб – расходы на услуги банков

12. Информация о существенных ошибках, недобросовестных действиях.

В 2025 году не было произведено исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010). Недобросовестные действия не выявлены.

13. Система внутреннего контроля

В Обществе не создавалась ревизионная комиссия. Контроль на местах осуществляется руководителем организации и начальниками соответствующих отделов.

14. Основные средства.

По состоянию на 01.01.2025 стоимость основных средств составляла 4020 тыс. рублей. На 31.12.2025 – 1723 тыс. рублей.

15. Нематериальные активы.

По состоянию на 01.01.2025 и 31.12.2025 нематериальных активов нет.

16. Численность.

Среднесписочная численность работников ООО «Ама» в 2025 году составила - 4 человека.

17. Размер чистых активов.

Чистые активы ООО «Ама» на 01.01.2025 года составили 3666 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2024 год 3440 тыс. рублей).

18. Финансовый результат деятельности.

За 2024 год ООО «Аниса-Н» получило прибыль в размере 2 207 тыс. рублей. (За аналогичный период 2023 года была получена прибыль, которая составила – 1 677 тыс. рублей).



Арутюнян Армен Эмикович

Гусева Елена Анатольевна