

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «АМКОСНАБ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АМКОСНАБ» (ООО «АМКОСНАБ») (далее – Организация) зарегистрировано 12.03.2019г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Кемерово. ОГРН 1194205006930, ИНН 4205378778, КПП 420501001. Адрес местонахождения: 650051, область Кемеровская, город Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 256, офис 1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Новиков Николай Николаевич — 100% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Прохоров Никита Юрьевич, действующая на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: «оптовая торговля сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы» ОКВЭД 46.61
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 03 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. 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 директора от 01.01.2025 г. № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Хозяйственные расходы накопленные на Счёт 44.01 «Издержки обращения» ежеквартально списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежеквартально 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. Основные средства.
 - Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
 - В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете 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.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется 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 путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам не создаются

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 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 отчетной 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 учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от продаж за 2025 год составила 15322 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 19023 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 537 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1736 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году основные средства отсутствуют.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От учредителя ООО «АмкоСнаб» на сумму 700 тыс. руб.,

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 6 от 09 января 2024 г. с ООО «Кемеровостройдормашсервис» по адресу: 650051, область Кемеровская, город Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 256, офис 1. Общая площадь

арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 46,35 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 200 тыс. руб.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Новиков Николай Николаевич	100 % доли в уставном капитале

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Новиков Н.Н.	Займ, полученный	700	500	-	200
	Выплата дивидендов	-	-	-	-

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.): Отсутствуют

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Прохоров Никита Юрьевич;

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

1. Информацию о расчетах по налогу на прибыль раскрывать только в налоговом учете (без использования ПБУ 18/02).

9. Непрерывность деятельности.

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

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, 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.

Директор ООО «АмкоСнаб»
«03» марта 2026 г.



Н.Ю.Прохоров