

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация

Наименование - полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Амуткачи-2», сокращенное наименование – ООО «Амуткачи-2» (далее по тексту - Общество).

Юридический адрес: 676863, Амурская область, г.о. город Белогорск, г. Белогорск, ул. Металлургическая, зд. 11

Основной вид экономической деятельности – 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

Численность сотрудников на 31.12.2025 года - 1

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Участники общества – ООО «Ресурс» ИНН 2804019380 с долей 100 %.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

директор Общества: – Зубарев Александр Васильевич, приказ № 1 от 21.07.2021г.

главный бухгалтер: – Зубарев Александр Васильевич, приказ № 2 от 21.07.2021г.

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства (с 10.08.2021 года номер в Реестре МСП ЮЭ9965-26-35749408).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (в том числе как субъект МСП, а также согласно Федеральному закону от 30.12.2008 №307-ФЗ).

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация применяет упрощенный бухгалтерский учет.

Также, как микропредприятие организация не применяет

ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02

5. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

6. Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. 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.

8. Отчетность

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

9. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

9.1. Материальные внеоборотные активы (1150) – на 31.12.2025 отсутствуют.

9.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (1170) – на 31.12.2025 отсутствуют.

9.3. Запасы (1210) – на 31.12.2025 отсутствуют.

9.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (1250), тыс.руб.:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	4	6	13
в том числе: денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	4	6	13

9.5. Финансовые и другие оборотные активы (1240)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Финансовые и другие оборотные активы	192	-	-
в том числе: дебиторская задолженность:	190	-	-
1) Расчеты по авансам выданным	190	-	-
2) Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
3) Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям	2	-	-

9.6 Капитал (1300)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Капитал	(830)	(635)	(332)
в том числе непокрытый убыток	(840)	(645)	(342)
Уставный капитал	10	10	10

9.7. Долгосрочные (1410) и краткосрочные (1510) заемные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Долгосрочные заемные средства	1 023	638	345
в том числе:	1 018	633	341
1) расчеты по долгосрочным кредитам и займам с ООО «Карьер»			
2) расчеты по долгосрочным кредитам и займам с ООО «Ресурс»	5	5	4
Краткосрочные заемные средства	-	-	-

9.8. Другие долгосрочные (1450) и краткосрочные (1550) обязательства – на 31.12.2025 отсутствуют.

9.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (1520), тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	3	3	-
в том числе:	-	-	-
1) кредиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами	-	-	-
2) кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам	-	-	-
3) кредиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (регулярные платежи за пользование недрами)	3	3	-

10. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

10.1 Выручка за 2025 и 2024 годы отсутствует, в связи отсутствием деятельности Общества.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности (2120) тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год.	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности	177	295
в том числе себестоимость продаж:	177	295
1) Платежи за пользование недрами	13	287
2) Прочие	-	8
3) Консультационные услуги	164	-

10.3. Прочие доходы (2340) – на 31.12.2025 отсутствуют.

10.4. Прочие расходы (2350) тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год.	2024 год
Прочие расходы	18	9
в том числе иная операционная деятельность:	-	-
Расходы на услуги банков ОСНО	18	9

Дата составления пояснений 05.03.2026 года

Директор ООО «Амуткачи-2»



А.В. Зубарев