

**Общество с ограниченной ответственностью  
«АМЕКС»**

Юридический адрес: 625059, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова 19 строение 3  
ИНН 7204120203/ КПП 720301001  
р/с 40702810567100017777 ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК  
к/с 30101810800000000651 БИК 047102651

---

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Общества с ограниченной ответственностью  
«Амекс»

за 2025 год

## **I. Общие сведения**

### **Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Амекс» (далее – Общество) учреждено в соответствии с решением № 1 от 11.01.2008г.

Дата государственной регистрации Общества 21 января 2008 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 72 № 001430433, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области. ОГРН 1087232001218. Участником Общества является:

- Шенк Григорий Александрович (доля участия 100 %);

Общество зарегистрировано по адресу – 625059, Тюменская область, город Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, 19 стр. 3.

Основным видом деятельности ООО «Амекс» является:

46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

### **Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Шенк Григорий Александрович, назначенный в соответствии с Протоколом № 1 от 21.01.2020г.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является:

Директор Шенк Григорий Александрович

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность работников Общества составила 1, 2 и 15 человек на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023г соответственно.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним федеральных и отраслевых стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская отчетность формируется обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателе и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцати месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового



платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, в бухгалтерском балансе Общество отражает общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

### **2.3. Основные средства**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 установлены следующие уровни существенности: по сроку действия договора.

Проверка на обесценение активов в 2025 году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

### **2.4. Нематериальные активы**

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

### **2.5. Запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве материалов;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке (ТЗР) включаются в стоимость материалов.

#### **2.6. Затраты на продажу**

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением их по видам деятельности, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

#### **2.7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

#### **2.8. Признание выручки от продажи**

Поступления от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.



### III. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» в том числе показывается балансовая стоимость права пользования активом, учитываемого на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства», признанного по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев отсутствия.

#### 3.2. Дебиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2025 год не была выявлена и списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

#### 3.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества в 2025 году составили 74 тыс. руб., которые отражены следующих расходы будущих периодов:

- Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диалог" модуль "Интеграция.Универсальный" 2025-2026
- Право использования программы для ЭВМ "Диалог", модуль "Документооборот с ТП" на 2г 14.06.25-14.06.27

#### 3.4. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены платежи в сумме перечисленной оплаты труда сотрудникам, а также сумма алиментов, налога на доходы физических лиц и страховых взносов во внебюджетные фонды.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

#### 3.5. Кредиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2025 год не была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

#### 3.6. Кредиты и займы

Общая сумма займов, полученных в 2025 г., составила 11 994 тыс. руб., в 2024 году – составила – 0 тыс. руб.

По рублевым краткосрочным займам фиксированные процентные ставки равны 19 %.

тыс. руб.

| Кредиторы         | Валюта кредита | Период погашения | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. |
|-------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| Прочие займодавцы | рубли          | 2026             | 11 994        | 0             |

**3.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг**  
Составила в 2025 году 218 767 тыс. руб., в 2024 году 167 071 тыс. руб.

**3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**  
Составила в 2025 году 203 546 тыс. руб., в 2024 году 155 694 тыс. руб.

**3.9. Информация о коммерческих расходах**  
Составили в 2025 году 7 849 тыс. руб., в 2024 году 10 853 тыс. руб.

**3.10. Прочие доходы и расходы**  
Прочие доходы в 2025 году составили 649 тыс. руб., в 2024 году 2 706 тыс. руб.

Прочие расходы (включая проценты к уплате) в 2025 году составили 2 953 тыс. руб., в 2024 году 1 995 тыс. руб.

**3.11. Капитал и резервы**  
Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025 г составляет 23 тыс. руб., 23 тыс. руб. и 23 тыс. руб. соответственно на 31.12.2024 г и 31.12.2023 г.  
Номинальная стоимость доли участника в уставном капитале Общества составляет 23 (двадцать три тысяч) рублей (100% уставного капитала).  
Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 292 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 12 178 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 14 649 тыс. руб.  
За отчетный год сумма чистой прибыли составила – 3 769 тыс. руб. (за 2024 – 839 тыс. руб.).  
В 2025 году прибыль Общества распределена, начислены дивиденды в сумме 11 657 тыс. руб., в 2024 году – в сумме 3 309 тыс. руб. Дивиденды выплачены в полном размере за вычетом налога на доходы физических лиц.  
Добавочные капитал не сформирован.  
Резервный капитал, согласно Уставу общества, не формируется.  
Величина чистых активов Общества составляет:

Тыс. руб.

| Наименование показателей | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Чистые активы            | 4 314           | 12 201          | 14 671          |

**3.12. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

В 2025 году корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок прошлых лет не производилась.

В бухгалтерскую отчетность за отчетный период в части граф «На 31 декабря 2024г.» и «На 31 декабря 2023г.» по сравнению с отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки, связанные с формированием и расшифровкой показателей бухгалтерской отчетности в связи с приведением их в соответствие с формами, утвержденными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

**3.13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности**  
Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

**3.14. Раскрытие информации по имуществу, полученному в лизинг.**  
Имущество, приобретённое обществом по договору лизинга состоит:

- Автомобиль Kia Cerato

**3.15. События после отчетной даты**  
В ООО «Амекс» после отчетной даты 31.12.2025г.:  
- не была произведена и не планируется продажа активов;  
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;  
- не имела место и не планируется реконструкция;  
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;



- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В связи с неисчезающей угрозой пандемии из-за возникновения нового вируса, многими странами, включая Российскую Федерацию, могут быть введены карантинные меры, что может оказать существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Данные события не приводят к сокращению деятельности Общества и не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять деятельность Обществом как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

### **3.16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности**

Руководство ООО «Амекс» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страховые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

### **3.17. Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера**

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Амекс» не имеет просрочки платежей и других неисполненных условий договора перед кредитными организациями, имеет удовлетворительную структуру баланса, а также положительную величину чистых активов. Соответственно, оценочное обязательство в бухгалтерском учете не признается.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

### **3.18. Основные изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом.**

Обществом не планируется внесение изменений в Учетную политику на 2026 год.

10 марта 2026

Директор



Шенк Г.А.