

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью
«АБРАЗИВНЫЕ МАТЕРИАЛЫ И ТЕХНОЛОГИИ» (ООО «АМИТ»)

ИНН 7100066054, КПП 710001001, ОГРН 125100005469

Адрес: 301361, Тульская область, г.о. город Алексин, г. Алексин, ул.
Железнодорожная, д. 45

1. Общая информация об организации

ООО АМИТ (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации Общества – 03.07.2025.

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является 23.91 Производство абразивных изделий.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 249025, Калужская область, д. Кабицино, мкр. Заводской, д.17. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Белкин Михаил Иванович, доля участия 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Белкин Михаил Иванович

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», действующими федеральными стандартами, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и иными действующими стандартами, положениями, указаниями и инструкциями.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2022 О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- офисное помещение, расположенное по адресу: г. Алексин, ул. Железнодорожная, д. 45;
- часть нежилого помещения, расположенное по адресу: Калужская область, д. Кабицино, мкр. Заводской, д. 17.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- государственная поддержка.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	7 858	-	-	-	-	7 858
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	7 858	-	-	-	-	7 858
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	7 858	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7 858	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактически затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных (7 858)	фактически затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	8 275	-	-	-	417
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактически себе	резерв под обесценение		фактически списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактически себе	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	9 015	(2 292)	-	-	6 723	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	8 760	(41)	-	-	6 692	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	(2 251)	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	255	-	-	(255)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям	резерв по	поступило		погашено		на расходы	восстановление резерва	переклассифици	по условиям
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	595	-	-	-	-	-	-	595
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	562	-	-	-	-	-	-	562
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	595	-	-	-	-	-	x	595
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	x	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате	проценты, штрафы и	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	18 930	-	-	-	18 930	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	18 638	-	-	-	18 638	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	150	-	-	-	150	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Прочие обязательства	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	142	-	-	-	142	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 03.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	18 930	-	-	-	18 930	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 03.07.2025 декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 149	-
Затраты на оплату	168	-
Отчисления на	42	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	246	-
Итого по элементам	2 605	-
Изменение остатков незавершенного	(112)	-
Итого расходы по обычным видам	2 493	-