

Пояснения к бухгалтерской отчетности

за 2025 года ООО «Амальгама»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Амальгама»
Сокращенное наименование	ООО «Амальгама»
ИНН/КПП	0253007102/027501001
ОКПО	52944408
ОРГН	1020201436045
Кем управляется	Единоличным генеральным директором

ООО «Амальгама» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы»

Основным видом деятельности ООО «Амальгама» является **аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом** (ОКВЭД 68.20.2).

Среднесписочная численность 3 человека. (все совместители на неполной ставке).

В собственности имеются два нежилых помещения. В одном ООО находится само, второе сдается в аренду. Получаемый доход идет на коммунальные платежи, содержание и обслуживание 2-х офисов, з\пл и налоги.

ООО «Амальгама» согласно учетной политики, с рекомендациями для субъектов МСП, применяет сокращенную форму ведения учета, т.е., используя двойную запись.

Для учёта доходов и расходов организаций применяется **кассовый метод** (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Объект ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2024	поступило	списано	амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
	тыс.руб.				
<u>Офис 1</u>					
Перв.стоимость	8348	0	0		
Амортизация	6006	0	0	278	2064
<u>Офис 2</u>					
Перв.стоимость	5480	0	0		
Амортизация	2770	0	0	182	2526
<u>Лабораторный корпус (незавершенное строительство)</u>	3398	351	0	0	3749
ИТОГО					8339

По строке «1170 и 1450» в 2023, 2024 годах кроме Дт и Кт задолженностей отражался вклад по договору простого товарищества. Должен был быть списан в 2000 году, в связи с прекращением деятельности простого товарищества. Списание стоимости финансовых вложений по окончании действия договора было произведено 31.12.2025 года.