

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМ Менеджмент».
- 1.2. Юридический адрес – 236003, г. Калининград, пр-т Московский, д.242.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2010.
- 1.4 ОГРН 1103926004720, ИНН 3906223604
- 1.5 Основной ОКВЭД – 68.20 аренда и управление собственным недвижимым имуществом.
- 1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения/должность	Численность
Администрация/Директор	1 человек
Администрация/Исполнительный директор	1 человек

1.7 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.8 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- М.В. Смольский – размер доли -50%.
- О.В. Смольская – размер доли -50%.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: М.В. Смольский. Главный бухгалтер – М.В.Смольский.
Расчет оплаты труда, кадровый учет и сдача отчетности переданы на обслуживание в специализированную организацию ООО «Учет и право».

2. Учетная политика, аудит, стандарты, по которым составлена отчетность и валюта отчетности

2.1 Основные положения учетной политики

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС - стоимость более 100тыс руб,и срок полезного использования более 1года. Объекты, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются на 10счете, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.2 Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.3 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.4 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АМ Менеджмент» составлена в тыс.руб.

3. Основные средства и расходы будущих периодов

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на учете числится недвижимое имущество - здание по адресу 236003, пр-т Московский, д 242. Учитывается по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Первоначальная стоимость составляет 109345137рублей. Амортизация начисляется линейным способом и на 31.12.2025 составляет 43337570рублей. Переоценка не проводилась. Признаков обесценения недвижимости на 31.12.2025 не выявлено. В 2025 году был проведен ремонт здания - все расходы собраны и учтены на 97 счете, отражены в активе баланса по строке 1240. На 08счете – отражены расходы по оборудованию Паркомата на прилегаемой территории – которые составляют на 31.12.25 – 3281416,12 – они также входят в строку 1150.

Инвентаризация и основные показатели в балансе

15.12.2025 была проведена инвентаризация всего имущества компании. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. На основании этого был подготовлен баланс. В пассиве баланса – по строке 1410 – Долгосрочные заемные средства – 42 000 000 – это займ учредителю Смольскому М.В. В отчете о прибылях и убытках - выручка за 2025год составила 22 306 098руб – это доход от сдачи в аренду.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Руководитель Общества

М.В.Смольский