

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

Общество с ограниченной ответственностью «АМОС» (ООО «АМОС»)

ИНН 7743293261, КПП 774301001, ОГРН 1197746145101

125212, г. Москва, ул. Выборгская, дом 16, стр.1, этаж 3, комната 40

1. Общая информация об организации

ООО «АМОС», далее Общество, относится к субъектам малого предпринимательства.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. - 28 человек

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

3. Обособленные подразделения

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

КПП 771545001	Обособленное подразделение "Склад РК"
КПП 771645003	Обособленное подразделение "ОФИС ИСКРА"
КПП 771645004	Обособленное подразделение "СКЛАД ИСКРА"
КПП 771345001	Обособленное подразделение "ДМИТРОВКА"

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

5. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов)

6. Аренда

По договору аренды помещений Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде помещений не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договору лизинга с правом выкупа ППА признается. Обязательства по аренде формируются исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования.

7. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

8. Доходы, расход

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Белавин Михаил Иванович	доля участия — 30%
Волощук Сергей Леонидович	доля участия — 30%
Лавренова Наталья Юрьевна	доля участия — 30%
Соколов Алексей Валерьевич	доля участия — 10%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 13 000 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.