

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Амелия»

ИНН/КПП 5473017183/547301001

630117, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Демакова, дом 12/1, кв. 63

ОГРН 1245400033340

Телефон: 89538848800

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Информация об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Амелия», зарегистрировано МИФНС № 16 по НСО 18.09.2024.

Сокращенное наименование: ООО «Амелия»

Юридический адрес: 630117, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Демакова, дом 12/1, кв. 63

телефон: 89538848800

адрес электронной почты: ameliansk@mail.ru

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г- 1 человек.

1.1 Данные об уставном капитале организации:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен

1.2. Обособленных подразделений, филиалов, представительств нет.

1.3. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.4. Директор: Мирошниченко Светлана Салайдиновна с 18.09.2024 по 31.12.2025

1.5. Учредители.

1. Мирошниченко Светлана Салайдиновна с 18.09.2024 по 31.12.2025, размер доли (в процентах) 100.

1.6. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией прочие (ОКВЭД 46.46)

2. Сведения об отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера, обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора (Приказ №2 от 19.09.2024)

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют

право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

2.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

2.1.1. * Принятие к учету:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, 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 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. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- **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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

На 31.12.2025г первоначальная стоимость основных средств составила первоначальная стоимость основных средств составила 0 рублей. сумма начисленной амортизации- 0 рублей, остаточная стоимость- 0

2.1.2 О нематериальных активах раскрывается следующая информация (п.40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждено Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н)

* Нематериальные активы отсутствуют.

2.1.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утверждено Приказом МФ РФ от 15.11.2019г. № 180 н)

На балансе Общества на 31.12.2025г запасы (готовая продукция) составляют 0 рублей. Запасы в залоге на 31.12.2025г отсутствуют.

2.1.4. О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п.42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждено Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н);

В бухгалтерском балансе нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражены в строке 1170, и на 31.12.2025 составляют 0 рублей (Предоставленные займы). Все финансовые вложения относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

2.1.5. О наиболее существенной дебиторской задолженности раскрыта следующая информация (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская

(финансовая) отчетность» — федеральный стандарт бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023;

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.25г составляет 3806 тыс. рублей., в том числе:

- * задолженность поставщиков и подрядчиков 441 тыс. рублей,
- * задолженность покупателей 3365 тыс. рублей,
- * задолженность по налогам и сборам 0 рублей,
- * ЕНС 0 рублей.
- * задолженность прочая (подотчет) - 0. руб.
- * расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 тыс. рублей

2.1.6. О наиболее существенной кредиторской задолженности раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999г. №43н)

На 31.12.2025 долгосрочная кредитная задолженность составила 0 рублей.

На 31.12.2025г краткосрочная кредиторская задолженность составила 1031 тыс. рублей, в том числе:

- * краткосрочные займы 0 рублей
- * задолженность перед поставщиками 14 рублей
- * задолженность перед покупателями 648 тыс. рублей
- * задолженность по налогам— 124 тыс. рублей
- * сальдо по ЕНС 245 тыс. рублей

2.1.7. Расчеты с бюджетом. Общество применяет упрощенную систему налогообложения и уплачивает налог с налоговой базы «Доходы минус расходы» по ставке 15%.

Налог за 2025г. составил -494 тыс. рублей.

2.1.8. О научно- исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, раскрыта следующая информация (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утверждено Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н); Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, выполняемые собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, не осуществлялись.

2.1.9. Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом Положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Денежные потоки в виде платежей поставщикам и подрядчикам показаны с учетом НДС, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения и для него НДС косвенным налогом не является. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 236 тыс. руб. (строка 1250). Финансовые вложения (Депозитные счета) составили 2521 тыс. рублей

2.1.10. О государственной помощи раскрыта следующая информация (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утверждено Приказом МФ РФ от 16 октября 2000г. № 92н).

- * Государственная помощь отсутствует.

2.1.11. Прекращаемой деятельности (п.11.12.18 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утверждено Приказом МФ РФ от 02 июля 2002г. № 66н) в 2025 году нет

3.Сведения об учетной политике.

3.1. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета,

существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

- *способ амортизации основных средств – линейный
- *способ амортизации нематериальных активов-линейный

- *способы оценки производственных запасов – по средней себестоимости
- *при выбытии финансовых вложений списание на расходы производится по себестоимости единицы;
- *Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»;
- * Выручка признается методом начисления.

3.2. Объявление изменений и пояснения учетной политики организации на следующий отчетный год отсутствуют. Учетная политика на 2026 год не меняется.

4. Основные показатели деятельности предприятия за 2025 год:

По основному виду деятельности:

Выручка составила: 20940 тыс. руб.

Прочие доходы (Проценты от депозита) 250 тыс. рублей

Расходы за 2025 год составили :

Себестоимость продаж 15150 тыс. рублей из них:

Заработная плата : 253 тыс. рублей

Взносы в ФСС от НС и ПЗ, Страховые взносы: 76 тыс. рублей

Материальные затраты, реализация 9475 тыс.рублей

Аренда помещений 536 тыс. рублей

Разработка ПО 898 тыс. рублей

Юридические услуги 1152 тыс. рублей

Общехозяйственные расходы (доставка грузов, ремонт орг. техники, интернет, услуги связи, денежные средства, выданные в п/отчет, участие в тендере, услуги банков) 2760 тыс. рублей

Налог при УСН 494 тыс. рублей

Финансовый результат по итогам 2025 года составил:

Прибыль: 5189 тыс. рублей

Отчет о финансовых результатах предприятия (ОФР) составлен с учетом итоговых показателей баланса (п.25-31 ФСБУ 4)

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.2025г оценочное обязательство не начислено, использовано в 2025г. оценочное обязательство на сумму 0 руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности.

Риск- возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей Общества является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. О потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество.

6.1. Финансовые риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров- рост цен на товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков.

Кредитные риски у общества минимальные, в связи с тем, что у Общества отсутствуют контрагенты с нестабильным финансовым положением и наличием признаков банкротства.

6.2. Отраслевые риски.

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая фармацевтической продукцией прочие

Отраслевой риск у Общества минимальный в связи имеющимися длительными деловыми связями; дальнейшее сотрудничество планируется с надежными контрагентами.

6.3. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Таким образом, подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России

как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

В других странах и городах организация свою деятельность не осуществляет.

6.4. Правовые риски.

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства.

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие, к снижению чистой прибыли Общества.

6.5. Репутационный риск.

Общество имеет минимальный репутационный риск в связи с высоким качеством оказываемых им услуг, отсутствием негативных отзывов. В ценовом сговоре Общество не участвует. Уменьшение объема оказываемых услуг не планируется.

7. События после отчетной даты и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

а. Основные события после отчетной даты

Таблица 7.1

Вид события после отчетной даты	Примечания
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:</i>	
Событий на отчетную дату, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО «Амелия» нет.	<i>События, которые имели место в отчетном году, но о них не было известно в силу каких-либо причин (отражаются заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности).</i>
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>	

8. Операции по прекращаемой деятельности

В 2025 году у ООО «Амелия» нет прекращаемых видов деятельности.

Директор
13.03.2026



Мирошниченко С. С.