

П О Я С Н Е Н И Я

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО "АМИКОН"

1. Основные сведения об организации

ООО «Амикон» является самостоятельным юридическим лицом, владеет печатью, расчетными счетами. Устав зарегистрирован в ИФНС №3 по г. Краснодар 03.10.2007 г. свидетельство 23 № 006850756

ОГРН: 1072309020190

ИНН 2309107338

КПП: 230901001

Юридический адрес Общества: 350063 Россия, Краснодарский край, г Краснодар, ул.Кубанская Набережная, дом 4, пом. 27

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Уставной капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10000 рублей. Доля полностью оплачена. Размер доли 100 %

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ видом деятельности ООО «Амикон» является:

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОПИСАНИЕ
Основной	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительные	02.20 Лесозаготовки 16.29.1 Производство прочих деревянных изделий 31.0 Производство мебели 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий 43.12 Подготовка строительной площадки 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями 47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах 47.63.1 Торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах 47.63.2 Торговля розничная лентами и дисками без записей в специализированных магазинах

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Общее собрание участников, которое является высшим органом управления обществом

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в организации, которую он представляет
1	Кассис Самуэль Рафаэль	Директор

2. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 01.01.2025 г. №1 с последующими дополнениями.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса "1С Предприятие", что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса "1С Предприятие", в которой разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменить нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. Обеспечение обязательств", 11 "Государственная помощь"), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение "1С", используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено директору.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204 н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Бытовка Литер В S=34.6 м.2. кадастровый номер 23*43*0135018*2008 г. КРАСНОДАР ул. КИРПИЧНАЯ 4	19
Дом рыбака -любителя 246 м.2 кадастровый номер 23*08*0000000*411 ЕЙСК Р-Н ст. КОПАНСКАЯ	16
Здание мастерской Литер Б -S=204.82 кадастровый номер 23*43*0135018*2007 КРАСНОДАР ул. КИРПИЧНАЯ 4	19
Земельный участок S= 15700 м.2.ул.Кирпичная,4 Кад.номер 23:43:0135018:20	
Земельный участок S= 1636 м.2 .ул.Кожевенная,46/5 Кад.номер 23:43:0206082:31	
Контора Литер А S=86.54 кадастровый номер 23*43*0135018*2009 КРАСНОДАР ул. КИРПИЧНАЯ 4	19
Система видеонаблюдения (Кирпичная, 4)	5

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

2.4 Финансовые вложения

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражается в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Это резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующую сумму резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6 Движение денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникшие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагентов;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.7 Уставной и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества

2.8. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой отчетности) отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных). Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.9. Признание доходов.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.10 Признание расходов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3.ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей предоставлены в тысячах рублей, если не указано другое.

В данной отчетности вычитаемое или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ОГРН: 1072309020190

ИНН 2309107338

КПП: 230901001

Общество зарегистрирована по адресу: 350063 Россия, Краснодарский край, г Краснодар, ул.Кубанская Набережная, дом 4, пом. 27

Дата государственной регистрации экономического объекта 03.10.2007 г.

при подготовки отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава деятельности и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В обществе о финансовых результатах обособлено раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляют 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Положениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для информации полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

* Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.

* Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операций с ключевым управленческим персоналом.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающей количественные и качественные критерии, позволяют обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил), соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9,26,34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.2 Информация об органах управления, исполнительных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, к компетенции органов управления, формируемых в соответствии с Уставом, относятся совет директоров и ревизионной комиссии.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года - Кассис Самуэль Рафаэль

3.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 3 человека в 2025 году
- 3 человека в 2024 году

3.4 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Информация по пояснению показателя "Основные средства" дополняется также табличными пояснениями :

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств			
Неамортизируемые основные средства в том числе:	230	219	328
Земельные участки	2 276	2 276	2 276
Стр.1150	2 506	2 495	2 604

Финансовые вложения стр. 1170 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО "Амикон" учредитель в ООО "Фалькон"-50 % доли в УК	5	5	5

Дебиторская задолженность по стр.1240 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 502	4 965	4 981
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	9	9
ЕНС	192	72	

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2	3	
Резервы по сомнительным долгам	-4 502	-4 965	
Итого стр.1240	196	84	4 990

Капитал стр. 1300 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставной капитал Общества	10	10	10
Непокрытый убыток	-8 798	-7875	-1240
Итого стр.1300	-8 788	-7 865	-1 230

Долгосрочные заемные средства стр.1410 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	11 150	10 022	8 448

Краткосрочные заемные средства стр.1510 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные заемные средства - сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу	205	140	72

Краткосрочная кредиторская задолженность стр. 1520 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47	83	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	184	276	242
ЕНС	165	170	35
Расчеты с персоналом по оплате труда		43	27
Итого стр. 1520	396	572	310

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025 год отсутствовали.

Директор

С.Р. Кассис