

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

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Александровский машиностроительный завод» (ООО «ТД АМЗ»)

ИНН 5902217875, КПП 591901001, ОГРН 1095902006122

Адрес: 618320, Пермский край, г.Александровск, ул.Войкова, зд.3,помещ.10

- **Общая информация об организации**

ООО «ТД АМЗ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, так как является 100% дочерним предприятием АО "Александровский машиностроительный завод" (АО "АМЗ") и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерской отчетности и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4\23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и включает в себя все отчеты, предусмотренные законодательством.

Предприятие работает с 04.08.2009г. Хозяйственная деятельность в 2025 году Обществом не велась. Заработная плата и соответствующие налоги начислялись и уплачивались исходя из МРОТ, действующего в 2025г.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

- **Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности общества по ОКВЭД:

46.6.1 – оптовая торговля прочими машинами, оборудованием, принадлежностями

- **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.

Крупной сделкой является сделка (в том числе заем, кредит, залог, поручительство), связанная с приобретением или отчуждением Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет двадцать пять и более процентов стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок. Крупными сделками не признаются сделки, совершаемые в процессе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основных средств в организации нет. Амортизация не начисляется.

- **Аренда**

По договору аренды № б/н от 01.06.23г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 618320, Пермский край, г.Александровск, ул.Войкова, зд.3,помещ.10

- **Долгосрочные заемные средства**

Учет долгосрочных заемных средств Общество ведет в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» (Приказ Минфина №157н), который обязателен к применению с отчетности за 2025год и определяет порядок отражения долгосрочных обязательств в балансе.

Долгосрочные обязательства — это задолженности компании, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Они отражаются в разделе IV бухгалтерского баланса - заёмные средства, в частности договор займа б/н от 18.05.15г. со сроком погашения более одного года.

- **Краткосрочные заемные средства**

В связи с изменением условий договора займа №30/7.1 от 29.11.24г., внесенными дополнительным соглашением №3 от 01.10.25г., расчеты будут вестись на счетах учета Долгосрочных заемных средств с 01.01.26г.

- **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном году у Общества отсутствовали:

- запасы
- нематериальные активы
- финансовые вложения

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

- **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 350 000руб. и полностью оплачен.

Единственным участником Общества АО "АМЗ", доля участия – 100%.

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

- **Органы управления**

Высшим органом «Общества» является Общее собрание участников «Общества». Общее собрание участников «Общества» может быть очередным или внеочередным.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – **Директор**, который избирается Общим собранием участников сроком на **Три года**.

- **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о движении денежных средств
- отчет об изменениях капитала

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Расшифровка статей баланса общества на 31.12.2025г.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.

№	Наименование дебитора	Сумма задолженности	Дата возникновения задолженности	Характеристики задолженности
1.	ЕНС	8 354,00	31.12.2025	текущая
	ИТОГО	8 354,00		

Расшифровка полученных Предприятием кредитов и займов на 31.12.2025г.

№	Наименование кредитора	Дата получения	Дата погашения основной суммы долга	Величина основной суммы долга на дату привлечения, руб	% годовых	с су оц
1.	Маркарян Артур Петрович	18.05.2015г.	31.12.2024г.	30 000 000,00	9%	7
2.	ООО "АКС"	29.11.24г.	31.03.2032г.	200 000,00		
	ИТОГО					7

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.

№	Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения задолженности	Дата погашения либо срок оплаты согласно договору
1.	ИП Благов Н.Е.	300 150,00	19.04.2023	31.10.2023г.
2.	АО "АМЗ"	12 000,00	31.01.25г.	31.01.2026г.
3.	НДФЛ	3 354,00	31.12.2025	28.01.2026г.
4.	долг по подотчету	131,31	05.12.2025	15.01.2026г.
6.	Страховые взносы	7 657,02	31.12.2025	28.01.2026г.
6.	заработная плата	22 452,00	31.12.2025	15.01.2026г.
	ИТОГО	345 744,33		

- **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «ТД АМЗ»

Соломонова А.А.