

Общество с ограниченной ответственностью «АМКОР Инжиниринг»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМКОР Инжиниринг».

1.2. Юридический адрес – 214014, Смоленская область, г. Смоленск, пер. Кронштадтский, д.2, пом. 2

1.3. Дата государственной регистрации – 02.04.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 33.14 «Ремонт электрического оборудования».
Кроме деятельности по ремонту электрического оборудования, Общество выполняет работы по инженерному проектированию.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Отдел ТАИ	2 человека
Отдел проектирования	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Грушковский с долей 50 процентов;
- И.В. Грушкова с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Грушковский (приказ № 2 от 01.08.2023).
Главный бухгалтер Общества: И.В. Коршунова (приказ №3-лс от 15.06.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АМКОР Инжиниринг» составлена в тыс.руб.

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.

4. 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, имеющие стоимость не более 50 000 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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется 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 себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, офисное помещение, компьютерная техника и строительное оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 5.1.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят ГСМ, материалы для ремонта электрического оборудования. Движение запасов отражено в разделе 6.1. табличной части пояснений.

7. Финансовые вложения

Временно свободные денежные средства Общество размещает на депозитных счетах в обслуживающем банке. Движение финансовых вложений отражено в разделе 7.1 табличной части пояснений.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и представлена в таблице 8 табличной части пояснений.

9. Обязательства

Обязательства Общества в основном складываются из авансов покупателей, задолженности поставщикам, расчетам по оплате труда, налогам и взносам. Структура и движение обязательств Общества представлены в разделе 9 табличной части пояснений.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16 490 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 631 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с ростом расценок, вызванным ростом себестоимости выполнения работ по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1 395 тыс. руб., на что, в свою очередь, повлияло увеличение заработной платы сотрудников. Состав расходов отражен в табличной части пояснений в разделе 10.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	14.11.2025	—
Материально-производственные запасы	14.11.2025	—
Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	20.11.2025	—
Безналичные денежные средства	12.01.2026	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанная сторона	Вид операции	Объём операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, - Грушковский Андрей Викторович	Дивиденды	2 767	30.12.2025 г. согласно протоколу общего собрания учредителей	0
	Заработная плата	1 138,4	14.01.2026 согласно трудового договора	46,1
	Арендные платежи	2,5	30.04.2025 согласно договора аренды оборудования	0
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, - Грушковская Ирина Викторовна	Дивиденды	2 767	30.12.2025 г. согласно протоколу общего собрания учредителей	0
	Заработная плата	263,1	14.01.2026 согласно трудового договора	15,3
	Арендные платежи	73,6	14.12.2025г. согласно договора аренды нежилого помещения	0

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Финансовый анализ отчетности Общества приведен в таблице ниже.

Финансовый анализ по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

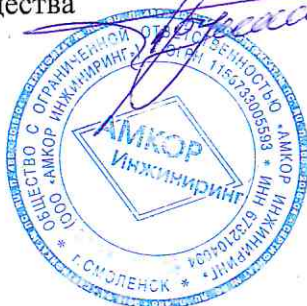
Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы, тыс. руб.	13 278	15 833	16 640
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	7,29	9,93	7,45
Коэффициент абсолютной ликвидности	6,49	8,73	6,63

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – значительно превышают норму, говоря об избыточной ликвидности. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 18%, что соответствует нормативным показателям. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 979 тыс. рублей. Все это указывает на избыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Грушковский А.В.



ый и хозяйственный инвентарь	20 25 г. ²	405	(7)		()		(81)												405	(88)
	за 20 24 г. ³		()	405	()		(7)												405	(7)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 25 г. ²	134	(25)		()		(16)												134	(41)
	за 20 24 г. ³	65	(11)	69	()		(14)												134	(25)
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²	2 782	(2761)		()		(10)												2 782	(2771)
	за 20 24 г. ³	2 782	(2708)		()		(53)												2 782	(2761)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние
Запасы – всего	за 20 25 г. 2	36		469	(504)			1	
	за 20 24 г. 3	16		492	(472)			36	
в том числе:	за 20 25 г. 2	36		469	(504)			1	
	за 20 24 г. 3	16		492	(472)			36	
сырье и материалы									

7. Финансовые вложения

7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	до	списано	накопленная корректура	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2												
	за 20 24 г. 3												
в том числе:	за 20 25 г. 2												
	за 20 24 г. 3												
акции	за 20 24 г. 3												
	за 20 25 г. 2												
займы, предоставленные другим организациям	за 20 24 г. 3												
	за 20 25 г. 2												
займы, предоставленные работникам организации	за 20 24 г. 3												
	за 20 25 г. 2												
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 24 г. 3												
	за 20 25 г. 2												
в том числе:	за 20 25 г. 2												
	за 20 24 г. 3												
депозиты, размещенные на специальных счетах в банке	за 20 24 г. 3	9 100		343 000	344 300						7 800		
	за 20 25 г. 2												
Итого	за 20 24 г. 3												
	за 20 25 г. 2												

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	написано не резерва по сомнительным долгам	погашено	на расхода	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2																
	за 20 24 г. 3																
в том числе:	за 20 25 г. 2																
	за 20 24 г. 3																
по расчетам с поставщиками и покупателями	за 20 25 г. 2																
	за 20 24 г. 3																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2	1 193		1 309	(459)	(1 189)									1 313	(459)	
	за 20 24 г. 3	1 256		1 183		(1 246)									1 193		
в том числе:	за 20 25 г. 2	192		52		(192)									52		
	за 20 24 г. 3	30		192		(30)									192		
по расчетам с поставщиками и покупателями	за 20 25 г. 2	979		1 154	(459)	(979)									1 154	(459)	
	за 20 24 г. 3	1 183		979		(1 183)									979		
по расчетам с бюджетом (счет 68)	за 20 25 г. 2	1		11		(1)									11		
	за 20 24 г. 3			1											1		
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76/97)	за 20 25 г. 2	21		92		(17)									96		
	за 20 24 г. 3	43		11		(33)									21		
Итого	за 20 25 г. 2	1 193		1 309	(459)	(1 189)								X	1 313	(459)	
	за 20 24 г. 3	1 256		1 183		(1 246)								X	1 193		

8.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	459	459				
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено списано	на доходы переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
в том числе:	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	990	1 066		990		1 066	
	за 20 24 г. ³	1 548	684		1 241		990	

в том числе:	20 25 г. ²	7	16				7			16
	20 24 г. ³	6	7				6			7
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 25 г. ²									
	20 24 г. ³									
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплата))	20 25 г. ²	381	204				381			204
	20 24 г. ³									
перед поставщиками и подрядчиками по полученным авансам (предоплата)	20 24 г. ³	603	75				297			381
	20 25 г. ²	131	344				131			344
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	20 24 г. ³	557	131				557			131
	20 25 г. ²	120	171				120			171
по страховым взносам (счет 69)	20 24 г. ³	117	120				117			120
	20 25 г. ²	351	331				351			331
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	20 24 г. ³	265	351				264			351
	20 25 г. ²									
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателями)	20 24 г. ³									
	20 25 г. ²									
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	20 24 г. ³									
	20 25 г. ²									
по кредитам и займам (счета 66, 67)	20 25 г. ²									
	20 24 г. ³									
Итого	20 25 г. ²	990	1 066				990			1 066
	20 24 г. ³	1 548	684				1 241			990

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплата))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	434	496
Затраты на оплату труда	2 797	2 388
Отчисления на социальные нужды	669	586
Амортизации	436	346
Коммунальные платежи	324	246
Взносы СРО	283	288
Прочие расходы	682	800
Услуги преектирования	500	
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 125	5 150

Генеральный директор

А.В. Г рущковский

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " марта

20 26

г. Санкт-Петербург



- 1 Указывается справочно, рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.