

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ООО «АМ УТ»

Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Управляющий товарищ АМ – Инвест» (далее – ООО «АМ УТ») за 2025 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала,

Отчет о движении денежных средств,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Организационно-правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющий товарищ АМ – Инвест»

Согласно единому реестру субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – реестр СМП) ООО «АМ УТ» отнесено к категории субъекта малого или среднего предпринимательства как микропредприятие. Дата внесения сведений в единый реестр СМП – 10.01.2024 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющий товарищ АМ – Инвест» ИНН 9706040298 КПП 770601001 ОГРН 1237700913229.
2. Место нахождения: 119049, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Крымский Вал, д. 3, стр. 2, помещение 1/1/3
3. Уставный капитал: 500 000 (пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
4. Участники ООО «АМ УТ»:

Участник (ФИО/название организации)	Размер доли, %	Сумма, руб.
1. Акционерное общество «АМ – Инвест»	99	495 000,00
2. Башкиров Виктор Владимирович	1	5 000,00
Итого	100	500 000,00

5. Совет директоров ООО «АМ УТ».
Избрание Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено.

6. Конечный бенефициар – Башкиров Виктор Владимирович

7. Генеральный директор – Кролева Елена Николаевна

8. Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группы

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года (по состоянию на 31 декабря 2024 года) Общество территориально обособленных подразделений не имело.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «АМ УТ»: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группы (ОКВЭД 64.99).

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 человек в 2025 году

1 человек в 2024 году

0 человек в 2023 году

5. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб., уставный капитал оплачен полностью

6. Сведения об аудиторе, оценщике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АМ УТ» за 2025 год (за 2024 год) не подлежит обязательному аудиту. Инициативный аудит не проводился.

Переоценка активов и обязательств Общества в течение 2025 года (в течение 2024 года) не проводилась.

7. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

Лицензии у Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

8. Экономическая среда

2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества имеется все основания продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора № 1229/1 от 29.12.2024 г.

Принятая учетная политика Общества на 2025 год полностью соответствует действующему законодательству о бухгалтерском учете, действующем в 2025 году.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке «1170» «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения	-	901	-
Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг	10		
Итого	10	901	-

В структуре бухгалтерского баланса Общества финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. составляют – 0,52%.

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены вкладом в инвестиционное товарищество по договору инвестиционного товарищества от 14 марта 2025г.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. отражены в бухгалтерском балансе по сумме вклада.

В структуре бухгалтерского баланса Общества «долгосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 г. представлены акциями АО «АМ–Инвест, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости и составляют – 52,1%.

Акции АО «АМ–Инвест» реализованы в 2025 году физическому лицу по рыночной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025г (по состоянию на 31 декабря 2024г.) признаков обесценения установлено не было, резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

2. Отложенные налоговые активы

По строке «1180» «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	-	1	-
Убытки прошлых лет (НУ 2024г)	63	95	-
Итого	63	96	-

В структуре бухгалтерского баланса Общества отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют – 3,3 %

В структуре бухгалтерского баланса Общества отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют – 5,5 %

3. Дебиторская задолженность

По строке «1230» «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная задолженность	12	2	-
Итого	12	2	-

В структуре бухгалтерского баланса Общества дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 0,63 %.

В структуре бухгалтерского баланса Общества дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет – 0,12 %.

По состоянию на 31.12.2025г. (на 31.12.2024г.) у Общества отсутствовала просроченная, сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность, резерв по сомнительной по состоянию не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке «1250» «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ДС на расчетных счетах в кредитных организациях	1 829	732	-
Итого	1 829	732	-

В структуре бухгалтерского баланса Общества денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г. составляют – 95,56 %.

В структуре бухгалтерского баланса Общества денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024г. составляют – 42,28 %.

Денежные средства размещены на расчетном счете в кредитной организации, имеющей рейтинг АА+, присвоенный рейтинговым агентством АКРА.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. (по состоянию на 31.12.2024) уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

По строке «1350» «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражен вклад в имущество Общества на основании решения внеочередного общего собрания участников общества Протокол № 2 от 20.12.2024г в размере 1 500 тыс.рублей

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке «1370» «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(91)	(288)	-
Итого	(91)	(288)	-

6. Кредиторская задолженность

По строке «1520» «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	5	15	-
Итого	5	15	-

По состоянию на 31.12.2025г. доля кредиторской задолженности в структуре баланса составила незначительный размер (0,26% от валюты баланса). На момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год была полностью оплачена.

По состоянию на 31.12.2024г. доля кредиторской задолженности в структуре баланса составила незначительный размер (0,87% от валюты баланса). На момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год была полностью оплачена.

7. Доходы и расходы

В течение 2025 г. у Общества доход по основному виду деятельности отсутствовал

В течение 2024 г. у Общества доход по основному виду деятельности отсутствовал

Доходы и расходы

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Доходы:		
Проценты полученные (строка 2320)	247	28
Прочие доходы (строка 2340)		
- Доход от реализации ценных бумаг	630	-
- Восстановление оценочного обязательства на отпуск	4	
Расходы:		
Себестоимость продаж (строка 2120):		
Заработная плата и страховые взносы	(229)	(56)
Аренда	(181)	(153)
Нотариальные и прочие юридические услуги	(125)	(93)
Программное обеспечение	(50)	(84)
Прочие расходы	(4)	(4)
Прочие расходы (строка 2350):		
Расходы банка и депозитарные услуги	(28)	(22)
Финансовый результат до налогообложения	263	
Налог на прибыль, в т.ч отложенный налог на прибыль	(66)	96
Чистая прибыль	197	(288)

8. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

По состоянию на 31.12.2025 (по состоянию на 31.12.2024) у Общества отсутствуют обеспечения, полученные в форме поручительств третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2025 (по состоянию на 31.12.2024) у Общества не имеется обеспечений выданных, в форме поручительства третьих лиц

9. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2025 году ООО «АМ УТ» реализовало акции связанной стороны - АО «АМ – Инвест», в количестве 3781 шт на сумму 1 531 тыс.рублей.

В 2024 году ООО «АМ УТ» приобрело у Башкирова В.В. (связанная сторона) акции АО «АМ – Инвест» в количестве 3781 шт на сумму 901 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество учитывало на балансе акции связанной стороны АО «АМ – Инвест» как финансовое вложение в размере 901 тыс. руб.

10. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Расходы на оплату труда генерального директора в 2025г. составляют 229 тыс.рублей, за 2024 год– 56 тыс.рублей, за 2023 год– 0тыс.рублей.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества сформированы оценочные обязательства по отпускам в размере 4 тыс.руб.

Условные активы, условные обязательства, а также судебные споры у Общества отсутствуют.

12. Информация о непрерывности деятельности

Обществом будет продолжаться осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

13. Информация об изменении чистых активов

Величина чистых активов Общества приведена в таблице ниже:

Показатель	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Величина чистых активов	1 909	1 712	-

14. События после отчетной даты

У Организации отсутствуют факты хозяйственной жизни, которые произошли в период между 31.12.2025 и датой подписания отчетности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации в будущем.

Генеральный директор



Е.Н. Кролева