

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АМ ТЕХНОСЕРВИС» (ИНН 2315239075, ОКОПФ 12300, форма собственности – частная, ОКФС 16) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Место нахождения: 353960, Краснодарский край, г.о. город Новороссийск, г. Новороссийск, тер. Цемдолина, ул. Пальмовая, дом 24, помещение 2.

Бухгалтерская отчетность за период с 14 марта 2025 г. (дата начала деятельности/ведения учета) по 31 декабря 2025 г. составлена в тысячах рублей по форме, установленной законодательством РФ (ОКУД 0710001, 0710002).

Отчетность обязательному аудиту за 2025 год не подлежит; отчетность утверждению не подлежит.

2. Применяемая система налогообложения и учетная политика

Организация применяет упрощенную систему налогообложения; налог по УСН за отчетный период отражен по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» отчета о финансовых результатах (124 тыс. руб.).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами Минфина России.

Основные положения учетной политики (для включения по необходимости):

- способ начисления амортизации основных средств (линейный/иной) – указать при необходимости;
- порядок признания выручки – по мере передачи товаров (работ, услуг) покупателю;
- расходы по обычным видам деятельности формируются исходя из принципа соответствия доходов и расходов.

При составлении отчетности за 2025 год сравнительные показатели за 2023–2024 годы отсутствуют, так как организация фактически начала деятельность в 2025 году.

3. Анализ бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составляет 1 800 тыс. руб.

Структура **актива**:

- материальные внеоборотные активы – 963 тыс. руб. (в том числе основные средства – 963 тыс. руб.);
- запасы – 158 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 162 тыс. руб.;

- денежные средства и денежные эквиваленты – 516 тыс. руб.

Структура пассива:

- капитал – 849 тыс. руб. (в том числе нераспределенная прибыль – 699 тыс. руб.);
- долгосрочные заемные средства – 303 тыс. руб.;
- краткосрочная кредиторская задолженность – 648 тыс. руб.

Таким образом, доля собственных средств в источниках финансирования составляет 47,2% ($849 / 1\,800 \times 100\%$), заемных средств – 52,8%, что свидетельствует о сочетании собственного и заемного финансирования деятельности.

4. Отчет о финансовых результатах за 14.03.2025–31.12.2025

За отчетный период выручка организации составила 1 739 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) – 802 тыс. руб.

Проценты к уплате – 2 тыс. руб., прочие расходы – 111 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения за период составил 124 тыс. руб.

Чистая прибыль за период – 700 тыс. руб., что обусловило формирование положительного финансового результата первого отчетного года.

5. Существенные факты и события

В течение отчетного периода организация формировала материальные внеоборотные активы (основные средства) на сумму 963 тыс. руб., что связано с созданием необходимой производственной и/или сервисной базы для осуществления деятельности.

Наличие долгосрочных заемных средств (303 тыс. руб.) и краткосрочной кредиторской задолженности (648 тыс. руб.) обусловлено привлечением заемного финансирования и расчетами с контрагентами в рамках текущей операционной деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлено (при наличии таких событий данный раздел следует откорректировать).

6. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность ООО «АМ ТЕХНОСЕРВИС» за период с 14.03.2025 по 31.12.2025 отражает имущественное и финансовое положение организации на отчетную дату, а также финансовые результаты деятельности за отчетный период в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год.

