

Россия, Москва
Алтуфьевское шоссе, 44
БЦ «АЛЬТЕЗА»

ИНН 7715865774 / КПП 771501001
Тел.: (495)933-6-933
www.americhip.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

- 1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АМЕРИЧИП» (ООО «АМЕРИЧИП»)
- 1.2. Юридический адрес: 119602, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Тропаревско-Никулино, ул. Тропарёвская, владение 4, этаж 2, комната 833
- 1.3. Почтовый адрес: 127566, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Отрадное, ш. Алтуфьевское, д. 44, этаж 6, оф.60-62
- 1.4. Дата государственной регистрации: 06.05.2011 г., ОГРН 1117746364108
- 1.5. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 73.1 - Деятельность рекламная.
- 1.6. Численность сотрудников, работающих в 2025 году: 15 чел.
- 1.7. Уставный капитал Общества составляет: 800 000 руб. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.
- 1.8. Участники Общества: Гражданин РФ Рулевский Владимир Иванович, доля участия 100 процентов. В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 20 000 000 рублей.
- 1.9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Гусарова Екатерина Викторовна.

2. Пояснения

- 2.1. Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 2.3. Общество применяет общую систему налогообложения.
- 2.4. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н, на основании Положений о бухгалтерском учете и прочей законодательной базе РФ.
- 2.5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

- 2.6. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- 2.7. Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу и не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.
- 2.8. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
- 2.9. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими внереализационными расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 2.10. Бухгалтерский учет осуществлять посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета.
- 2.11. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.12. Организация применяет упрощенные способы ведения учета.
- 2.13. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.
- 2.14. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
- 2.15. Резервы по сомнительным долгам Общество не создает.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.1. Анализ показателей Бухгалтерского баланса

Показатель	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Уменьшение/увеличение показателя в текущем году
Основные средства (ОС)	14698	10249	4449
Запасы	787	10330	-9543
Капитал	23691	37185	-13494
Дебиторская задолженность	21759	30972	-9213
Кредиторская задолженность	30924	17400	13524
Валюта баланса (ВБ)	54615	54585	30
Удельный вес ОС в ВБ	26,91%	18,78%	8,14%

Валюта баланса по сравнению с прошлым годом практически не изменилась. Существенно сократились оборотные запасы компании. Кредиторская задолженность выросла почти в два раза, а дебиторская сократилась почти на 30%. На 8 % увеличился показатель ликвидных основных средств в общей валюте актива организации. Снижение капитала произошло за счет выплаты дивидендов участнику Общества за предыдущие периоды.

3.2. Анализ показателей Отчета о прибылях и убытках

Показатель	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Уменьшение/увеличение показателя в текущем году
Выручка	163531	230979	-67448
Себестоимость (с/ст)	117608	178525	-60917
Управленческие расходы	44021	31992	12029
<i>в т.ч. заработная плата и страховые взносы</i>	<i>21486</i>	<i>16751</i>	<i>4735</i>
Прибыль	6504	18821	-12317
Удельный вес с/ст в выручке	71,92%	77,29%	-5,37%
Рентабельность	3,98%	8,15%	-4,17%

Произошло снижение прибыли Общества почти в три раза, что связано с существенным снижением выручки, полученной организацией. При этом удельный вес себестоимости продукции и услуг уменьшился на 5 % по сравнению с прошлым годом, но у компании увеличились управленческие расходы почти на 40% что связано с увеличением ФОТ и взносов с них более чем на 25 %.

3.3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

С уважением,

Генеральный директор

ООО «Америчип»

Гусарова Е.В.