

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «АМЛог» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «АМЛог»** (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АМЛог»

Сокращенное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АМЛог»

Юридический адрес Общества: 125047, Москва г, ул 1-я Брестская, д. 33, стр. 1, помещ. II, ком. 1

Общество не имеет филиалов.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД 52.29): Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 4 человека.

Акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Шарпан Марина Николаевна	100

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Доходы от основного вида деятельности – 165 794 тыс. рублей

Себестоимость продаж – 152 990 тыс. рублей

Порядок признания управленческих расходов

1. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления, аудит, юридические и консультационные услуги, дератизация, канцелярские расходы, содержание административного здания, содержание легкового транспорта АУП, профилактики и ремонта орг. техники, текущего ремонта здания, абонентской платы за телефоны и радио, налога с владельцев транспортных средств, налога на имущество, земельного налога, сбора за загрязнение окружающей среды, суммы начисленной амортизации по ОС, суммы налогов и сборов, таможенных сборов и пошлин, расходы на оплату труда, оплата персональной надбавки за стаж, служебные разъезды работников АУП, начисления страховых взносов в ПФ РФ на страховую и накопительные части трудовой пенсии, в ФСС РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, ФФОМС, начисляются в установленном законодательством РФ порядке (закон №212 ФЗ от 24.07.2009г.), и прочие расходы не связанные с производством и реализацией.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца не включаются в себестоимость работ, услуг, а в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики отсутствовали допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Выручка от изготовления и продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, приобретения и продажи товаров, признается в учете при выполнении всех условий, в и в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

При принятии НМА к учету сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

В соответствии с учетной политикой на предприятии применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

На дату начала применения ФСБУ 6/2020 для основных средств с нулевой остаточной стоимостью произведена корректировка их балансовая стоимость. При этом первоначальная стоимость основных средств не изменяется. Пересматривается СПИ, в связи с этим пересчитывается сумма амортизационных отчислений. После пересмотра балансовая стоимость ОС больше нуля. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списывается на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена в межрасчетный период на 31.12.2022.

3. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

- к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;

- в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены вместе с НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

5. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2025 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 31.12.2025 г. отсутствует.

6. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 0 тыс. руб.

7. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 50 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

9. События, произошедшие после отчетной даты

12.1. После отчетной даты Общество не имеет экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества отсутствуют.

10. Прочее.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

У Общества в течение 2025 г. деятельность не приостанавливалась.

25 марта 2026 г.

Генеральный директор

(Шарпан М.Н.)