

РЕКВИЗИТЫ

Наименование: ООО "АМ ЯРОСЛАВЛЬ"

ОКПО: 43575490

ИНН: 7602099046

ОКВЭД: 47.25

ОКОПФ/ОКФС: 12300/16

Ед. измерения по ОКЕИ: 384, тыс. рублей

Местонахождение (адрес):

150003, Ярославская обл, Ярославль г, Ленина пр-кт, дом 23, офис 1

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 " АМ ЯРОСЛАВЛЬ ".

1.2. Юридический адрес – 150003, Ярославская обл, Ярославль г, Ленина пр-кт, дом 23, офис 1

1.3. Дата государственной регистрации – 01.07.2013 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 38 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

КПП	Место нахождения/регистрации
760245001	150044, Ярославская обл, Ярославль г, Ленинградский пр-кт, 3
760645001	150003, Ярославская обл, г Ярославль, пр-кт Ленина, 23
760645003	150040, Ярославская обл, Ярославль г, Ленина пр-кт, 31
760445001	150003, Ярославская обл, г Ярославль, ул Советская, 27/11
760445004	150000, Ярославская обл, г Ярославль, ул Республиканская, 62
760445005	150014, Ярославская обл, г Ярославль, ул Большая Октябрьская, 92/63
760445006	150014, Ярославская обл, г Ярославль, пр-кт Толбухина, 62

760445010	150040, Ярославская обл, Ярославль г, Толбухина пр-кт, 24
760445012	150000, Ярославская обл, Ярославль г, Свободы ул, 26/63

1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Участниками Общества являются:

Наименование	Доля (%)	Сроки
ООО «АМ РИТЕЙЛ»	100	с 27.06.2024 г.(внесена запись в ЕГРЮЛ)

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля розничная напитками в специализированных магазинах;
- Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

1.8. Сведения о ведении учета:

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «АМ Ритейл» по договору возмездного оказания комплексных услуг от 25.03.2024 г.

1.9. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» (утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н), нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

В бухгалтерском учете ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

Организация применяет ПБУ 18/02

Учет отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Основание: ПБУ 18/02

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

- капитальные вложения;

Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020

- основные средства;

Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020

- нематериальные активы;

Основание: п. 3, 43 ФСБУ 14/2022

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки формы.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

При составлении упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные соответственно пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023, объединяться в группы

и отражаются только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

Основание: п. 53 ФСБУ 4/2023

НМА, Основные средства амортизируются линейным способом.

Основание: п. 34-36 ФСБУ 6/2020

ФСБУ 6/2020, 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства/НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018, а именно:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

1.10 Изменения в учетной политике

С 01.01.2025 г. Общество увеличило лимит стоимости активов, которые отвечают признакам основного средства, свыше 100 000 руб.

При переходе на увеличенный лимит стоимости основных средств Общество использовало перспективный переход без пересчета в бухгалтерской отчетности сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2025 году.

В межотчетный период по состоянию на 01.01.2025 г. Общество в связи с переходом на новый лимит списало:

- «Основные средства» на «Нераспределенную прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 410 тыс. руб.

- «Отложенные налоговые обязательства» на «Нераспределенную прибыль (непокрытый убыток)» на сумму (101) тыс.руб.

В итоге нераспределенная прибыль на начало 2025г. уменьшилась на 309 тыс.руб.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в ред.приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

3. Минимальный перечень показателей баланса

Из баланса исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- долгосрочные активы к продаже;
- отложенные налоговые обязательства.

4. Минимальный перечень показателей отчета о финансовых результатах

Из отчета о финансовых результатах исключены статьи минимального перечня из-за отсутствия показателей (пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023) по следующим строкам:

- управленческие расходы;
- доходы от участия в других организациях;
- проценты к получению;
- проценты к уплате;
- прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций);
- результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток);
- результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток);

- налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток).

5. Раскрытие существенных показателей Баланса за 2025 г.

5.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Изменение лимита		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	831	(486)	-	-	-	(727)	481	(21)	104	(26)
Офисное оборудование	332	(98)	-	(107)	-	(225)	98	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	69	(32)	-	-	-	(69)	32	-	-	-
Итого	1 232	(616)	-	(107)	-	1 021	611	-	-	-

Ликвидационная стоимость по основным средствам определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

5.2. Отложенные налоговые активы

По строке «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели, тыс.руб.:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Основные средства	1	-	(1)	-
Оценочные обязательства (резервы по отпускам)	-	394	-	394
Расходы будущих периодов	64	19	(18)	65
Убыток текущего периода	-	182	(182)	-
ИТОГО (строка 1180 Баланса)	65	595	(201)	459

5.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Товары	39	598	(581)	56
Материалы	37 548	253 959	(253 639)	37 868
ИТОГО (строка 1210 Баланса)	37 587	254 557	(254 220)	37 924

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Касса операционная	940	54 389	(54 510)	819
Расчетные счета	9 593	402 759	(406 889)	5 463
Переводы в пути	3 383	407 406	(405 236)	5 553
ИТОГО (строка 1250 Баланса)	13 916	864 554	(866 635)	11 835

Движение денежных средств за 2025 г. представлено следующим образом:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. = 13 916 тыс.руб.

Поступление от текущих операций = 335 079 тыс.руб.

в том числе:

- от продажи товаров = 332 269 тыс.руб.

- прочие поступления = 2 810 тыс.руб.

Платежи по текущим операциям = 337 160 тыс.руб.

в том числе:

- поставщикам за товары, материалы = 286 676 тыс.руб.

- в связи с оплатой труда работников = 39 258 тыс.руб.

- налог на прибыль = 1 684 тыс.руб.

- прочие платежи = 9 542 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. = 11 835 тыс.руб.

5.5. Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50	17 013	(17 015)	48
Расчеты с покупателями и заказчиками	103	3 360	(3 395)	68

Расчеты по налогам и сборам	99	27 997	(27 598)	498
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	970	1 618	(1 651)	937
Расходы будущих периодов	7	25	(22)	10
ИТОГО	1 229	50 013	(49 681)	1 561

Просроченная задолженность на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует.

Резерв по сомнительной задолженности на 31 декабря 2025 года не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

5.6. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец года
		в связи с изменением лимита ОС	чистая прибыль	
Нераспределенная прибыль (сальдо на конец периода по кредиту счета 84)	(9 492)	(309)	2 076	(7 725)
Уставный капитал (сальдо на конец периода по кредиту счета 80)	500	-	-	500
ИТОГО стр.1300	(8 992)	(309)	2 076	(7 725)

Уставной капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

5.7. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют.

5.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 835	335 024	(340 897)	50 962
Расчеты с покупателями и заказчиками	177	3 280	(3 161)	296
Расчеты по налогам и сборам	5 069	72 821	(73 311)	4 579
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	458	7 081	(6 908)	631
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 022	32 488	(32 364)	1 146
ИТОГО	63 561	450 694	(456 641)	57 614

5.9. Оценочное обязательство по оплате отпусков (строка 1550 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Оценочные обязательства	-	1 575	-	1 575

С 01.01.2026 г Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с этим 31.12.2025г создано оценочное обязательство по оплате отпусков с 01.01.2026г.

Оценочное обязательство по отпускам признается и отражается на счете 96 “Резервы предстоящих расходов” на последний календарный день месяца, за которым производится начисление оплаты труда сотрудникам.

Методика расчета оценочных обязательств на оплату отпусков заключается в следующем:

- На конец месяца рассчитывается остаток неиспользованного отпуска по каждому сотруднику в отдельности;
- Рассчитывается средний дневной заработок за год, предшествующий месяцу расчета оценочного обязательства по отпускам по правилам, используемым для расчета среднего заработка по отпускам.
- Путем перемножения остатка неиспользованного отпуска на рассчитанный средний дневной заработок получаем оценочное обязательство для данного сотрудника.
- Рассчитываются взносы в фонд с сумм оценочного обязательства, с учетом полученных ранее доходов (т.е. учитывается превышение предельной базы). Формируются проводки по списанию оценочных обязательств.
- Формируются отдельные проводки по начислению оценочных обязательств по отпускам и взносам с них.
- В конце года проводится инвентаризация оценочных обязательств по каждому сотруднику и производится корректировка начисленных оценочных обязательств.

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Группа/Дата	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	334 710	300 037

6.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

В состав расходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг	250 162	222 668
Коммерческие расходы	71 859	60 856
ИТОГО	322 021	283 524

6.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость реализованных товаров	250 162	222 668
ИТОГО	250 162	222 668

6.2.2 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	21	337
Затраты на оплату труда	32 487	27 410
Отчисления на социальные нужды	7 081	5 389
Малоценное оборудование и запасы	377	99
Материальные затраты	677	595
Прочие затраты	31 216	27 026
ИТОГО	71 859	60 856

7.3 Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие внереализационные доходы (маркетинг, концессия)	195	268
Прочие внереализационные доходы	60	110
ИТОГО:	255	378

7.4 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Банковские услуги, комиссии (в том числе инкассации)	7 689	6 375
Прочие внереализационные расходы	63	503
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 815	76
ИТОГО:	9 567	6 954

8. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация”, утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н и Положением об инвентаризации. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация всех активов и обязательств в Обществе. Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Геополитическая напряженность с февраля 2022 года привела к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к снижению курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. Увеличился рост инфляции. Данные события повлияли на деятельность российских организаций из различных отраслей.

Однако, несмотря на геополитическую ситуацию и рост инфляции, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Прочие сведения

Общество не осуществляет торговлю подакцизными товарами. Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов: акциз, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог, налог на игорный бизнес, земельный налог, сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.

Генеральный директор

Управляющей организации

ООО «АМ Ритейл»

Кардашев В.В

25.02.2026 г.