РЕКВИЗИТЫ
Наименование: ООО «АМ ЛИПЕЦК»
ОКПО: 21468351
ИНН: 4825095392
ОКВЭД: 47.25
ОКОПФ/ОКФС: 12300/16
Ед. измерения по ОКЕИ: 384, тыс. рублей
Местонахождение (адрес):
398050, Липецкая обл, г Липецк, ул. Зегеля, д. 1, пом. 7

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 ЛИПЕЦК».

1.2. Юридический адрес – 398050, Липецкая обл, г Липецк, ул. Зегеля, д. 1, пом. 7
1.3. Дата государственной регистрации – 13.08.2013г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

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

КПП	**Место нахождения/регистрации**
482601001	Липецкая обл, г Липецк, ул. Зегеля, д. 1, пом. 7

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 руб. В 2025 году изменение Уставного капитала не происходило.

Участниками Общества являются:

Наименование	Доля (%)	Сроки
Пономарев Александр Иванович	100	до 05.06.2025 г.
ООО «АМ РИТЕЙЛ»	100	с 06.06.2025 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 01.01.2025

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, объединяются 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 71 тыс. руб.

В итоге нераспределенная прибыль на начало 2025г. уменьшилась на (71) 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;

- 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	Изменение лимита		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	824	(614)	-	(161)	157	(124)	663	(647)

Ликвидационная стоимость по основному средству 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	
Оценочные обязательства (резервы по отпускам)	-	34	-	34
Расходы будущих периодов	-	3	-	3
Убыток текущего периода	-	99	(99)	-
ИТОГО (строка 1180 Баланса)	**-**	**136**	**(99)**	**37**

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

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Товары	4 922	48 899	(49 640)	4 180
Материалы	13	95	(74)	36
ИТОГО (строка 1210 Баланса)	**4 935**	**48 994**	**(49 714)**	**4 216**

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	96	14 096	(14 157)	35
Расчетные счета	2 364	78 392	(70 520)	10 236
Переводы в пути	501	79 684	(79 029)	1 156
ИТОГО (строка 1250 Баланса)	**2 961**	**172 172**	**(163 706)**	**11 427**

Движение денежный средств за 2025 г. представлено следующим образом:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. = 2 961 тыс.руб.

Поступление от текущих операций = 67 157 тыс.руб.

в том числе:

- от продажи товаров = 66 614 тыс.руб.

- прочие поступления = 543 тыс.руб.

Платежи по текущим операциям = 58 691 тыс.руб.

в том числе:

- поставщикам за товары, материалы = 52 455 тыс.руб.

- в связи с оплатой труда работников = 4 467 тыс.руб.

- прочие платежи = 1 769 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. = 11 427 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	2 822	40 314	(42 920)	216
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	445	(445)	-
Расчеты по налогам и сборам	98	4 142	(4 142)	98
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	200	106	(106)	200
ИТОГО	**3 120**	**13 631**	**(13 322)**	**514**

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	чистый убыток	
Нераспределенная прибыль (сальдо на конец периода по кредиту счета 84)	(10 274)	(71)	(3 167)	(13 370)
Уставный капитал (сальдо на конец периода по кредиту счета 80)	200	200	200	200
ИТОГО стр.1300	**(10 074)**	**(129)**	**(2 967)**	**(13 570)**

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	98	64 303	(64 263)	138
Расчеты с покупателями и заказчиками	225	1 172	(1 120)	277
Расчеты по налогам и сборам	573	18 374	(17 094)	1 853
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	89	1 129	(1 132)	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	167	5 197	(5 216)	148
ИТОГО	**1 152**	**90 175**	**(88 825)**	**2 502**

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	-	138	-	138

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 раздельные 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 результах)

Группа/Дата	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	67 049	78 814

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	48 732	57 267
Коммерческие расходы	11 895	10 511
ИТОГО	**60 627**	**67 778**

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	48 732	57 267
ИТОГО	**48 732**	**57 267**

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	123	81
Затраты на оплату труда	5 291	4 716
Отчисления на социальные нужды	1 151	937
Аренда помещений и места под вывески	2 050	2 308
Услуги (аудит, консалтинг, юрист, нотариус)	1 117	1 132
Прочие затраты	2 163	1 337
ИТОГО	**11 895**	**10 511**

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)	15	2
Прочие внереализационные доходы	3	90
ИТОГО:	**18**	**92**

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)	1 518	1 436
Прочие внереализационные расходы	80	50
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	59	38
ИТОГО:	**1 657**	**1 524**

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 госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь 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**

02.03.2026 г.