



амкодор-юг

Дистрибьютор холдинга «Амкодор»

ООО «Амкодор-Юг», 350912 Российская Федерация, г. Краснодар, ул. им. Евдокии Бершанской, 345/9

ИНН 2309092554, КПП 231201001

тел./факс: +7 (861) 227-72-21, e-mail: amkodor.yug@mail.ru, www.amkodor-yug.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в текстовой форме

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное и сокращенное наименование организации:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АМКОДОР-ЮГ»
(ООО "«АМКОДОР-ЮГ»")

1.2. Адрес юридического лица:
350912, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им Евдокии Бершанской, дом № 345/9

1.3. Интернет-сайт, адрес электронной почты, контактный телефон:
amkodor.yug@mail.ru, +8 (861) 227 72 21

1.4. Регистрационные данные:
ОГРН 1052304953359, ИНН 2309092554, КПП 231201001

1.5. Размер уставного капитала:
13 272 000 (13 272 тысяч) рублей.
Уставный капитал сформирован полностью и изменений в 2025г. не было.
Решение по выплате дивидендов в 2025г. Обществом не принималось.

1.6. Основные виды деятельности (ОКВЭД):
46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.7. Среднегодовая численность 2025г.-10 человек.

1.8. Лицензии и разрешения:
Нет

2. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, что в свою очередь дает право на ведение упрощенной системы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

№	Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
1.	Нематериальные активы	
1.1.	Способ начисления амортизации	Линейный.
1.2.	Переоценка	Не производится
1.3.	Проверка на обесценение	Не производится
1.4.	Срок полезного использования	Определяется организацией самостоятельно
1.5.	Изменение оценочного значения	Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет нематериальные активы на обесценение.
2.	Основные средства	
2.1.	Учет малоценных основных средств	Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.
2.2.	Способ начисления амортизации	Линейный
2.3.	Последующая оценка	По первоначальной стоимости
2.4.	Срок полезного использования	Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического и морального износа, планов по замене
2.5.	Выбытие основных средств	Стоимость объекта основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета (с баланса организации), когда объект выбывает или неспособен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем
2.6.	Изменение оценочного значения	Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.
3.	Запасы	
3.1.	Сырье и материалы	
3.1.1.	Оценка	Учетные цены не применяются. Транспортно-заготовительные расходы учитываются непосредственно в стоимости запасов
3.1.2.	Списание стоимости	По средней себестоимости.
3.1.3.	Изменение оценочного значения	Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет стоимость материалов на обесценение.
3.2.	Незавершенное производство	
3.2.1.	Незавершенное производство	Расходы отдела сервиса и гарантии, связанные с выполнением работ по сервисному обслуживанию и гарантии, включая расходы на запасные части, расходные материалы, расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, оплату по среднему заработку (за время нахождения в командировке), а также взносы на обязательное социальное страхование
3.3.	Товары	
3.3.1.	Оценка	Транспортно-заготовительные затраты включаются в стоимость товаров
3.3.2.	Списание стоимости	При отпуске товаров их оценка производится организацией разными способами. По средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска, оцениваются запасные части. По себестоимости каждой единицы оцениваются специальная техника и навесное оборудование
3.3.3.	Изменение оценочного значения	Общество, имея право на применение упрощенных

способов учета, не проверяет стоимость товаров на обесценение.

4. Дебиторская и кредиторская задолженности

4.1. Дебиторская задолженность

- 4.1.1. Изменение оценочного значения Создается резерв по сомнительным долгам
- 4.1.2. Отражение косвенных налогов в составе дебиторской задолженности Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ.

4.2. Кредиторская задолженность

- 4.2.1. Отражение косвенных налогов в составе кредиторской задолженности Кредиторская задолженность отражается в учете и отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ, за исключением задолженности по полученным авансам, которая отражается за вычетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

- 5.1. Денежные эквиваленты Отсутствуют.

6. Финансовые вложения

- 6.1. Финансовые вложения Отсутствуют.

7. Отложенные налоговые активы и обязательства

- 7.1. Применение Применяются (показываются свернуто).

8. Капитал

- 8.1. Резервный фонд Не создается.

9. Заемные средства

- 9.1. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную В отчетном периоде данные для отражения в учете отсутствуют.

10. Оценочные обязательства

- 10.1. Применение Не применяется

11. Государственная помощь

- 11.1. Государственная помощь Отсутствует.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

- 12.1 Доходы В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи товаров, а также работ/услуг по ремонту, гарантийному ремонту, по разгрузке, вводу в эксплуатацию, предпродажной подготовки, агентское вознаграждение. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.
- 12.2. Расходы основного производства В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

3. Инвентаризация

Статьи бухгалтерской отчетности, составляемой за отчетный год, подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, проведенной с 30 декабря 2025 по 31 декабря 2025г., Приказ №114,115,116,117 от 26 декабря 2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 311 551 тысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со спадом спроса покупателей.

Убыток Общества за отчетный период связан со списанием дебиторской задолженности нереальной к взысканию сумма 9 554 тысяч рублей, создание резерва по сомнительным долгам 1 999 тысяч рублей.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Генеральный директор



Дорохов Е.И.